Regnskab 2020

Bind 2

Regnskabsbemærkninger og obligatoriske oversigter mv.

Hjørring Kommune

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Hjørring Kommunes regnskab aflægges i henhold til Budget- og regnskabssystem for kommuner, som detaljeret beskriver reglerne for bogføring i regnskabet, procedurekrav og formkravene til præsentationen af regnskabet.

Der er tale om et udgiftsregnskab, som måler på budgetgrundlaget. Det er alene balancen, som indeholder omkostningsbaserede principper i form af afskrivninger og hensættelser mv.

Bogføring

Kommunens bogføring følger følgende hovedprincipper:

- Kontinuitet i den valgte praksis
- Overholdelse af god bogføringsskik
- Bogføring af udgifter sker i henhold til transaktionsprincippet, som er det tidspunkt, hvor leveringen foregår eller arbejdet præsteres
- Indtægter bogføres i det år, som indtægten vedrører

Supplementsperioden for regnskabsåret løber til 15. januar året efter regnskabsåret. Regninger, som først indgår efter denne dato henføres til nyt regnskabsår.

Fra supplementsperiodens udløb til 31. januar er der adgang til bogføring af afslutningsposteringer primært hjemtagelse af endelige statsrefusioner, kursregulering af obligationsbeholdning og øvrige balancemæssige posteringer.

Procedurekrav

Årsregnskabet aflægges til politisk behandling i løbet af marts måned med efterfølgende oversendelse til revision. Det endelige regnskab med tilhørende revisionsberetning og eventuelle bemærkninger behandles politisk i april måned.

Præsentation af regnskabet

Kommunens præsentation af regnskabet følger minimumskravene.

Regnskabet er opdelt i

- Bind 1 – Årsberetning med de overordnede resultater
- Bind 2 – Detaljeret regnskab, med udvalgenes regnskabsbemærkninger og øvrige obligatoriske oversigter

Bemærkninger til regnskabet

Regnskabet skal, når det aflægges, indeholde bemærkninger til væsentlige afvigelser mellem det afsatte budget eller den forudsatte aktivitet på sektorniveau og det endelige regnskabsresultat.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Nedenstående indeholder en beskrivelse af væsentlige ændringer i regnskabspraksis:

- En række tilbagebetalingspligtige langfristede tilgodehavender er jf. byrådsbeslutning 24. april 2019 blevet gjort rente- og afdragsfrie, og registreres derfor fra regnskabsår 2020 som pantebreve.

Balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før.

Bundlinjen i balancen er egenkapitalen, som viser kommunens regnskabsmæssige værdi.

Værdiansættelse af aktiver og passiver følger gældende principper i Budget- og regnskabs-systemet, herunder de særlige principper for håndtering af anlægsaktiver.

Enkelte statuskonti afstemmes og kvalitetssikres pr. 30. november. Disse statuskonti vurderes igen ultimo regnskabsåret, og de afstemmes og kvalitetssikres igen, såfremt bevægelsen i perioden 1. december til ultimo regnskabsåret vurderes væsentlig.

Nedenstående beskriver bl.a. de områder, hvor de enkelte kommuner har valgfrihed i forhold til fastlæggelse af regnskabspraksis:

Materielle anlægsaktiver
Anlægskartoteket er ajourført pr. 30. november. Ultimo regnskabsåret vurderes bevægelsen i perioden 1. december til ultimo regnskabsåret. Såfremt det vurderes, at der ikke er væsentlige bevægelser i perioden, er det anlægskartoteket pr. 30. november, der overleveres til revision.

Hjørring Kommune har vedtaget følgende minimumskrav for optagelse af anlægsaktiver:

- Kostprisen/værdien af det enkelte aktiv skal være over 100.000 kr. Aktiver under 100.000 kr. udgiftsføres i købsåret.
- Kostprisen/værdien skal kunne opgøres pålideligt
- Brugstid/levetid skal være over et år
- Aktivet afskrives over den forventede levetid.

Aktier og andelsbeviser
Værdiansættelsen efter indre værdis metode tager afsæt i senest godkendte og reviderede regnskab for selskabet.

Selskaber, hvor kommunens indskud er fastsat ved lov, og hvor kommunen ikke kan udtrække ejerandelene, indregnes ikke i kommunens balance.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger
Det er alene varelager med en værdi over 100.000 kr. og med væsentlige forskydninger i beholdningen, som registreres i balancen.

Der er alene optaget varebeholdninger på vejområdet.

Grunde og bygninger til videresalg
Det er hovedreglen, at grunde og bygninger til videresalg bliver værdiansat til den udbudte pris, som er vedtaget politisk. Hvis denne ikke er vedtaget, sker værdiansættelsen til kostpris eller seneste offentlige vurdering.

Arealer, som endnu ikke er salgsklare optages til kostpris eller offentlig vurdering.

Tilgodehavender
Tilgodehavender indregnes som kommunens samlede nominelle tilgodehavender. Nedskrivning af forventet tab sker ud fra en vurdering af afskrivningsniveauet i de seneste 3 år.

Værdipapirer
Værdipapirer indregnes i balancen med kursværdien ved årets udgang.

Likvide beholdninger
De likvide beholdninger er som hovedregel balanceret til saldoen i banken ved årets udgang.

Hensatte forpligtelser
Forpligtelser optages i balancen i henhold til gældende principper.

Forpligtelsen på

- tjenestemænd, der ikke er afdækket forsikringsmæssigt

- arbejdsskader, hvor Hjørring Kommune er selvforsikret

opgøres årligt ud fra en aktuarmæssig beregning.

Begge aktuarberegninger tager udgangspunkt i sager, der er opstået og afgjort i regnskabsåret eller tidligere regnskabsår.

Langfristede gældsforpligtelser
Kommunens langfristede gæld er optaget til restgælden ved årets udgang, hvilket også gælder leasing.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Kommunen har ingen gæld i udenlandsk valuta.

Som følge af den nye ferielov har Indenrigs- og Boligministeriet den 16. oktober 2019 udsendt en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden.

Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for lønmodtagere i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Nettogæld vedr. fonde, legater, deposita m.v.
Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra kommuner/staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil og som udgangspunkt optaget til værdien ved årets udgang.

Kortfristet gæld
Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner er optaget til restgælden ved årets udgang.

Oversigt - driftsrulninger 2020 til 2021

i mio. kr.	Overførsel fra 2019 til 2020 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
I ALT (*ekskl. forsyningsvirksomhed)*	**-47,379**	**4.472,507**	**4.357,263**	**-115,244**	**-77,734**	**-37,510**
Økonomiudvalget	-41,410	621,694	558,817	-62,876	-36,989	-25,888
Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	-0,316	1.137,266	1.123,323	-13,943	-3,035	-10,908
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	5,323	1.471,466	1.469,514	-1,952	-8,088	6,136
Teknik- og Miljøudvalget (ekskl. forsyningsvirksomhed)	-8,026	157,654	143,534	-14,120	-10,869	-3,251
- forsyningsvirksomhed	*0,000*	*1,136*	*3,725*	*2,589*	*0,000*	*2,589*
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	-2,950	1.084,428	1.062,076	-22,352	-18,753	-3,599

Økonomiudvalget	Overførsel fra 2019 til 2020 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2020 til 2021 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	**-41,4**	**-62,9**	**-37,0**		**-25,9**	
			-25,9	**(- = tilførsel covidpulje/kassen**		
Administrativ organisation	**-32,9**	**-38,4**	**-31,7**		**-6,7**	
Central Administration	-18,7	-28,6	-21,5		-7,1	
Ubestemt formål - salgsmodning af grunde	-0,3	-0,6	-0,6	*P*	0,0	Området viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som ansøges overført til 2021 til finansering af arbejdet med vejforhold omkring et erhvervsområde i Hirtshals for at leve op til forpligtigelser omkring tilkørselsforhold på 0,7 mio. kr. Det resterende beløb finansieres af grundsalgsområdet i 2021.
Exit-pulje	0,0	-1,4	-0,3	*P*	-1,1	Området viser samlet set et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. ansøges overført til 2021 til konkret exit-sag. Det resterende mindreforbrug på 1,1 mio. kr. anbefales tilført covidpulje/kassen.
Centrale forvaltningsudgifter	-1,3	-1,5	-1,0	*P*	-0,5	Området for centrale forvaltningsudgifter viser samlet set et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. ansøges overført til 2021 til solcelleforundersøgelse, 1 års- og 5 års eftersyn samt LP-talentudvikling. Det resterende overskud på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til indtægtsoptimering anbefales tilført covidpulje/kassen.
Kantine	-0,3	0,9	0,0	*0,2 mio. kr. grænse*	0,9	Kantineområdet viser et merforbrug på 0,9 mio. kr, da Covid-19 har bevirket, at kantinen har været lukket i store dele af 2020 med stort omsætningstab til følge. Merforbruget finansieres af overskydende Covid-midler på øvrige områder.
Kontorelever	-0,3	-0,5	-0,5	*0,2 mio. kr. grænse*	0,0	Kontorelever viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som ansøges overført til 2021. Den ansøgte overførsel overstiger rulningsgrænsen med 0,3 mio. kr. Dette skyldes tilførte midler fra trepartsaftalen "Ekstraordinær hjælp til elever og lærlinge", som anvendes til ansættelse af ekstra kontorelev i 2021. Mindreforbruget i øvrigt kan henføres til, at flere elever har været på barsel.
Stabene	-0,9	-1,6	-0,7	*0,2 mio. kr. grænse / 3%*	-0,9	Stabene viser et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. fordelt på Kommunaldirektøres stab, borgmesterkontor og Arbejdmiljø og Med-området, og skyldes primært covidrelateret besparelser på kørsel, kompetenceudvikling, mødeaktivitet samt sparede lønudgifter som følge af barsel. Der ansøges overført 0,7 mio. kr. til 2021 svarende til rulningsgrænsen. Det resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. anbefales tilført covidpulje/kassen.
Projektmidler - Arbejdsmiljø og Med	-0,4	-0,4	-0,4	*P*	0,0	Projekt Sygefravær på Handicapområdet viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som ansøges overført til 2021, idet projektet løber frem til 2022 og er eksternt finansieret.
Hjørring Erhvervskontor	0,0	-1,8	-1,8	*P*	0,0	Hjørring Erhvervscenter udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som primært skyldes overførsel af 1,7 mio. kr. fra fonden Hjørring ErhvervsCenter, som er nedlagt. Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. ansøges overført til 2021 til fortsatte erhvervsfremme-aktiviteter.
Økonomi og Personale	-2,1	-4,1	-1,4	*3%*	-2,7	Økonomi- og Personale udviser et samlet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Heraf ansøges 1,4 mio. kr. overført inden for gældende rulningsregler til de rammestyrede afdelingsbudgetter. Disse midler skal understøtte en langsigtet planlægning og investering i kompetenceudvikling og digitalisering af arbejdsgange mv. Endvidere anbefales 1,2 mio. kr. afsat i særlig pulje til håndtering af I-sikkerhed og implementering af monopolbrudssystemer, jf. nedenstående beskrivelse. Restbudgettet herefter udgør 1,5 mio. kr., som anbefales tilført Covid-puljen/kassen. Mindreforbruget inden for forvaltningsområdet kan i høj grad tilskrives Covid-relaterede besparelser og afledt forsinkelse omkring genbesætning af vakante stillinger.
Økonomi og Personale - mellemfinansiering I-sikkerhed og implementering af nye monopolbrudssystemer.	0,0	0,0	-1,2	*P*	1,2	Af overskydende midler inden for Økonomi og Personale på 4,1 mio. kr. anbefales 1,2 mio. kr. overført til mellemfinansiering af et stigende ressourcetræk omkring koordinering og implementering af de nye monopolbrudssystemer i tråd med anbefaling fra Kombit. Heri ligger håndtering af det økonomiske setup i de nye fagsystemer, som fremover flyttes fra fagsystemet til økonomisystemet og dermed skal håndteres centralt. I sammenhæng hermed opleves et stigende pres omkring GDPR og I-sikkerhed til understøtning af hele organisationen. Puljen anbefales afsat, som mellemfinansiering frem mod en fremadrettet håndtering i budgetlægningen for 2022 og frem.
Økonomi og Finans - Udviklingsmidler	-1,0	-1,0	-1,0	*P*	0,0	Inden for økonomiområdet er der afsat en udviklingspulje på 1,0 mio. kr. til mellemfinansiering af rammetilførsel i budget 2020 rettet mod ressourcetilførsel, kompetenceudvikling, automatisering af bogføring og udvikling af DitDataOverblik. Dette arbejde er forsinket af Covid-19 og derfor ansøges midlerne videreført til 2021, hvor hovedparten af midlerne er disponeret.
Borgerservice	-0,6	-3,5	-1,0	*4%*	-2,5	Borgerservice udviser et mindreforbrug på 3,5 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr. ansøges overført til 2021 pga. forventning om ekstra pres på borgerservice afledt af behov for ombytning af pas. Mindreforbruget kan i høj grad tilskrives Covid-relaterede besparelser.
Arbejdsmarkedsområdet	-2,8	-5,3	-2,8	*3%*	-2,5	Arbejdsmarkedsområdet/jobcenter udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., hvoraf 2,5 mio. kr. kan henføres til mindreforbrug omkring lægeerklæringer afledt af Covid-19. På området ansøges 2,8 mio. kr. overført til 2021 inden for gældende rulningsregler bl.a. til understøtning af kommende digitaliseringsinitiativer. Mindreforbruget vedrørende lægeerklæringer på 2,5 mio. kr. anbefales tilført Covid-puljen/kassen.
Sundhed-, Ældre- og Handicapområdet/ Voksen-, Ældre- og Handicapområdet	0,0	-0,7	-0,7	*2%*	0,0	Området viser et mindreforbrug på samlet 0,7 mio. kr., som ansøges overført til 2021. I forbindelse med diverse retssager, er der afholdt ekstraudgifter til advokater på 0,4 mio. kr. Dette merforbrug opvejes af et tilsvarende mindreforbrug på uddannelses- og mødeaktivitet samt overskud på deltagelse i projekt Hjem. Overførslen til 2021 er disponeret til kompetenceudvikling af medarbejdere, nødvendig IT-udskiftning i 2021 samt advokatudgifter.
Børne- og Undervisningsområdet	-1,5	-1,6	-1,6	*3%*	0,0	Regnskabet udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr., som ansøges overført til 2021 inden for gældende rulningsregler. Covid-19 har forsinket anvendelsen af rullede midler fra 2019. Overførslen anvendes til implementering af nyt serviceniveau på Børne- og Familieområdet, fokus på udviklingen af ny chefgruppe og sammenhæng til ledergrupper, implementering af nyt IT system samt udskydelse af en del af eksekveringen af sparebrik på elektronisk fakturabehandling som følge af at dette endnu ikke it-understøttes. Af rulningen fra 2019 er der en restandel vedr. AKUT midler på 0,08 mio. kr. som skal rulles separat, da de er øremærket til MED-udvalget.
Teknik- og Miljøområdet	-1,3	-1,1	-1,1	*2%*	0,0	Teknik- og Miljøområdet viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som ansøges overført til 2021 inden for gældende rulningsregler. Mindreforbruget er planlagt og disponeret ind i de vedtagne budgetbesparelser mm.
Adminstrationsbidrag erhvervsaffald	0,0	1,1	0,0	*P*	1,1	Ændret konteringsregler for administrationsbidrag for erhvervsaffald har resulteret i et merforbrug på 1,1 mio. kr., som finansieres af bevilling på forsyningsområdet under Teknik- og Miljøudvalget. Konteringsreglerne er tilrettet fra 2021.
Forsikringer	-6,0	-4,4	-4,4	*P*	0,0	Forsikringsområdet udviser et mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som ansøges overført til 2021 efter gældende regler til håndtering af udsving i skadesniveauet de kommende år. I 2020 er der forbrugt 1,6 mio. kr. af forsikringsbufferen pga. en stigning i udgifterne til arbejdsskader. Denne tendens forventes at fortsætte de kommende år og skal håndteres fremadrettet ved kommende budgetlægninger.
Øvrige områder	0,0	-1,1	-1,0	*2%*	-0,1	Øvrige områder udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.,, hvoraf 1,0 mio. kr. ansøges overført til 2021, og som primært kan henføres til øgede udgifter til administrationsbidrag til Udbetaling Danmark. Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. anbefales tilført covidpulje/kassen.
IT og Digitalisering	-14,2	-10,6	-10,2		-0,3	
Centrale udgifter til IT og digitalisering	-14,2	-10,6	-10,2	*P*	-0,3	IT og Digitalisering viser et mindreforbrug på 10,6 mio. kr., hvoraf 10,2 mio. kr. ansøges overført til 2021. Covid-19 har forsinket en række IT- og digitaliseringsprojekter, som videreføres i 2021 og frem. Puljen anvendes også til afdækning af budgetmæssige usikkerhed omkring de nye monopolbrudssystemer. Samlet set er der i 2020 forbrugt 4 mio. kr. af IT-reserverne på trods af Covid-19. Restbudgettet på 0,3 mio. kr. anbefales tilført covidpulje/kassen.

Økonomiudvalget	Overførsel fra 2019 til 2020 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2020 til 2021 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	**-41,4**	**-62,9**	**-37,0**		**-25,9**	
			-25,9	**(- = tilførsel covidpulje/kassen**		
Administrationsbygninger	0,0	0,7	0,0	*0%*	0,7	Administrationsbygninger viser et merforbrug på 0,7 mio. kr., som primært skyldes merudgifter til covid-19 foranstaltninger på både Jobcentret og Hjørring Rådhus. Merudgifterne afledt af covid-19 vedrører ekstra rengøring, indkøb af rengøringsartikler, specialindretninger på rådhuset og jobcenter, AV udstyr mødelokaler, malerarbejder finansieres af covidpulje. Merudgifterne finansieres af mindreudgifter på øvrige områder.
Redningsberedskab	0,0	0,0	0,0	*P*	0,0	Redningsberedskabet viser budgetbalance.
Politisk organisation	**-0,5**	**-2,5**	**-2,0**		**-0,4**	
Byråd, råd og nævn	0,0	-0,9	-0,5	*P*	-0,4	Området viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. ansøges overført til 2021 til anvendelse ved opstart af nyt byråd. Det resterende mindreforbrug anbefales tilført covidpulje/kassen.
Valg	-0,5	-1,5	-1,5	*P*	0,0	Området viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som ansøges overført til håndtering af kommunalvalget i 2021 og 0,5 mio. kr. reserveres til IT-anskaffelser i forbindelse med nyt valgsystem.
Erhverv, turisme og profilering	**-3,0**	**-0,8**	**-0,2**		**-0,6**	
Turisme	0,0	0,1	0,0	*P*	0,1	Turisme viser et merforbrug på 0,08 mio. kr., som kan finansieres af mindreforbrug på erhvervspuljen.
Profilering	-0,7	1,2	0,8	*P*	0,4	Profilering viser samlet set et merforbrug på 1,2 mio. kr.. Merforbruget for Naturmødet 2020 og 2021 på 0,9 mio. kr. ansøges overført til 2021, da disse merforbrug dækkes af tilsagn fra tilskudsgivere mm. Der ansøges herudover overført mindreforbrug til 2021 vedr. projekterne "Ungeindsats/Hjørring Live" og "Husker du Hjørring" på ialt 0,1 mio. kr. Øvrige overskydende projektmidler på 0,1 mio. kr. er ikke disponeret, og anbefales tilført covidpulje/kassen. Merforbrug fra tidligere års naturmøder på 0,5 mio. kr. vedrører større udgifter til sikkerhed grundet partilederdebat, og det generelle sikkerhedsbillede, og anbefales finansieret af kassen.
Erhverv	-2,3	-2,1	-1,0	*P*	-1,1	Området udviser et mindreforbrug på samlet 2,1 mio. kr., hvoraf 1,0 mio. kr ansøges overført til 2021 til fremadrettede erhvervsfremmeaktiviteter og projekter i forbindelse med Hjørring Erhvervsråd. De resterende overskydende midler anbefales tilført covidpuljen med anbefaling om disponering til Covid-19 genstartshjælp til handelsbyerne. Særskilt sag om frigivelse af midlerne fremsendes parallelt med regnskabssagen.
Kultur	**-3,6**	**-3,3**	**-2,1**		**-1,2**	
Bygninger	0,0	0,1	-0,1	*0,2 mio. kr. grænse*	0,3	Der er mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. driften af Sømandskirken i Hirtshals, Vendelbohus i Hjørring, Hønsehuset i Vrå mm. Disse ansøges overført til 2021 til løbende drifts- og vedligeholdelsesopgaver. Der er merforbrug på Byens Hus i Vrensted, som bl.a. stammer fra ikke-realiserbar indtægt for udlejning af børnehave, og merforbruget på 0,3 mio. kr. anbefales finansieret af kassen. I 2021 skal budgettet tilpasses, da lejeindtægt fra børnehave ikke bliver realiseret fremover.
Biblioteker	-1,1	-0,2	-0,2	*1%*	0,0	Hjørring Bibliotekerne viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., og er disponeret til indkøb af inventar mm. til nyt bibliotek i Vrå. Derfor ansøges det fulde mindreforbrug overført til 2021.
Museer og Teatre	-0,5	-1,0	0,0	*0%*	-1,0	Museer og Teatre viser et samlet mindreforbrug på ca. 2,2 mio. kr., hvoraf 1,2 mio. kr. ansøges overført til 2021, som er reserveret til en erstatningssag omkring Vendsyssel Teater. Det resterende mindreforbrug på 1,0 mio. kr. anbefales tilført covidpuljen med anbefaling om disponering til Covid-hjælp til Vendsyssel Teater. Særskilt sag om frigivelse af midlerne fremsendes parallelt med regnskabssagen.
Banegårdspladsen 4, erstatningssag	-1,2	-1,2	-1,2	*P*	0,0	
Andre Kulturelle forhold	-0,8	-1,0	-0,5	*P*	-0,5	Andre Kulturelle forhold viser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvoraf 0,5 mio. kr. ansøges overført til 2021, da det indgår i forskellige samarbejdsaftaler, bl.a. med regionen samt andre kommuner og frivillige kulturelle foreninger. Overskud fra Aprilfestival på 0,5 mio. kr. anbefales tilført kassen/covidpulje, da projektet er afsluttet.
Budgetpuljer	**-1,5**	**-17,9**	**-0,9**		**-17,0**	
Budgetpuljer	-1,5	-17,9	-0,9	*P*	-17,0	Budgetpuljer viser et samlet mindreforbrug på 17,9 mio. kr., hvoraf 0,9 overføres til 2021, som primært er disponeret midler fra udviklingspuljen i 2020, som først udbetales i 2021. Herudover overføres overskydende midler fra Politisk Koordinationsudvalg for Sundhed til udvalgets resterende virkeperiode. NT-flextrafik-puljen på 3,5 mio. kr. anbefales tilført kassen til dækning af merforbrug vedr. flextrafik hos SÆH og BFU på ialt 3,9 mio. kr. Fra 2021 tilpasses udvalgenes budgetter til NT's budget med finansiering af central NT-flextrafikpulje, som er afsat i alle budgetår. Herudover anbefales afsatte midler ved midtvejsreguleringen i central covid-pulje på 13,5 mio. kr. overført til 2021 til videreførelse af central covidpulje.

*** Note: ramme for rulningsprocent er underskud på max. 2%, overskud på max. 3% eller 0,2 mio.kr. for små budgetområder**

Arbejdsmarkedsudvalget	Overførsel fra 2019 til 2020 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2020 til 2021 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	**-0,316**	**-13,943**	**-3,035**		**-10,908**	
			-10,908	**Kassevirkning (+ = finansieres af kassen)**		
Forsørgelsesydelser	**0,000**	**-2,400**	**0,000**		**-2,400**	
Kontanthjælp	*0,000*	*-1,860*	*0,000*	*0%*		
Uddannelseshjælp	*0,000*	*0,726*	*0,000*	*0%*		
Revalidering	*0,000*	*-0,431*	*0,000*	*0%*		
Fleksjob og ledighedsydelse	*0,000*	*-2,242*	*0,000*	*0%*		
Førtidspension	*0,000*	*-1,791*	*0,000*	*0%*		
Sygedagpenge	*0,000*	*8,457*	*0,000*	*0%*		
A-dagpenge	*0,000*	*-5,186*	*0,000*	*0%*		
Ressourceforløb	*0,000*	*0,116*	*0,000*	*0%*		
Tilskudsordninger	*0,000*	*-0,106*	*0,000*	*0%*		
SH-ydelse	*0,000*	*-0,083*	*0,000*	*0%*		
Job- og ungeindsats	**-0,316**	**-11,659**	**-3,035**	3%	**-8,624**	
Job og afklaring	*0,000*	*-12,162*	*-3,035*	*P*		På sektorniveau rulles 3%, der får effekt på serviceområdet Job og afklaring som en puljeoverførsel. Overførslen skal ses i lyset af det fortsatte høje ledighedsniveau afledt at covid-19 og der er således et større behov for opkvalificering mv. Endelig er der fra politisk side et ønske om, at udnytte de nye initiativer til mere uddannelse og opkvalificering, der er aftalt i løbet af 2020, men som først kan forventes at få fuld effekt i 2021.
Tilbud til udlændinge	*0,000*	*0,890*	*0,000*	*0%*		
Forberedende grunduddannelse	*0,000*	*0,043*	*0,000*	*0%*		
Særligt tilrettelagt ungdomsudd.	*0,000*	*-0,152*	*0,000*	*0%*		
Ungeindsats	*-0,316*	*-0,278*	*0,000*	*0%*		
Specialundervisning for voksne	**0,000**	**0,116**	**0,000**		**0,116**	
CKU Vendsyssel	*0,000*	*0,304*	*0,000*	*0%*		
Eksterne specialundervisningsydelser	*0,000*	*-0,188*	*0,000*	*0%*		

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	Overførsel fra 2019 til 2020 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2020 til 2021 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	**5,323**	**-1,952**	**-8,088**		**6,136**	
			6,136	**Kassevirkning (+ = finansieres af kassen)**		
Sikringsområdet og Boligadministration	**0,000**	**-2,371**	**0,000**		**-2,371**	
Særlige sikringsydelser	0,000	-0,694	0,000	*0%*	-0,694	Budgetgaranteret område - ingen overførselsadgang
Boligadministration	0,000	-1,677	0,000	*0%*	-1,677	Brugerfinansieret område - ingen overførselsadgang
Sundheds- og Ældreområdet	**6,584**	**17,560**	**-7,119**		**24,679**	
Diverse puljemidler på Sundhedsområdet	-0,917	-1,679	-1,679	*P*	0,000	Videreførelse af diverse projekter på Sundhedsområdet
Velfærdsteknologi og Digitalisering	-0,913	-0,503	-0,503	*P*	0,000	Videreførelse af velfærdsteknologiprojekter samt CURA-projektet
§18 pulje	-0,101	-0,324	-0,324	*P*	0,000	Videreførelse af § 18 pulje til frivilligt socialt arbejde
Handleplan til afvikling af merforbrug fra 2018	2,169	1,484	1,484	*100%*	0,000	Overførsel af merforbrug jf. handleplan fra 2018. Forventes fuldt afviklet i 2024
AUB-pulje - elevuddannelse	0,000	-3,806	-3,806	*P*	0,000	Videreførelse af pulje disponeret til SOSU-elevuddannelse i 2021
Sommerpakker mv. - covid-19 - Ældre	0,000	-1,606	-1,606	*P*	0,000	Videreførelse af pulje udmøntet ved midtvejsregulering
SOSU-elever	0,000	-0,485	-0,485	*2%*	0,000	Overførsel af mindreforbrug disponeret til elevuddannelse
Ældrecenter Vesterlund	0,000	-0,200	-0,200	*1%*	0,000	Overførsel af mindreforbrug vedr. omdannelse af demenspladser
NT-kørsel - sundheds- og ældreområdet	0,000	0,859	0,000	*0%*	0,859	Ses i sammenhæng med øvrig NT-kørsel på Handicapområdet
Covid-19 - værnemidler mv. - Ældre	0,000	3,868	0,000	*0%*	3,868	Covid-19-afledt merforbrug
Tandplejen	0,000	-1,800	0,000	*0%*	-1,800	Covid-19-afledt mindreforbrug - jf. særskilt SÆH-sag 11. nov. 2020
Uddannelse ældreområdet	0,000	-0,804	0,000	*0%*	-0,804	Covid-19-afledt mindreforbrug
Pulje til ensomme ældre	0,000	-1,356	0,000	*0%*	-1,356	Disponeret til at opnå budgetbalance jf. SÆH ØK2
Aktivitetsbestemt medfinansiering	0,000	1,348	0,000	*0%*	1,348	Overføres ikke jf. budgetmodel for aktivitetsbestemt medfinansiering
Overførsler ind i 2020 som ikke overføres til 2021						
Ældrecenter Havbakken	3,595	4,451	0,000	*0%*	4,451	Finansieres af kassen
Ældrecentre (ekskl. Havbakken)	0,526	0,000	0,000	*0%*	0,000	
Vederlagsfri fysioterapi	1,292	0,000	0,000	*0%*	0,000	
Hjemmeplejen	0,715	0,000	0,000	*0%*	0,000	
Tomgang ældre- og plejeboliger	1,125	0,000	0,000	*0%*	0,000	
Tilpasningspakke Ældre	0,410	0,000	0,000	*0%*	0,000	
Diverse Myndighedskonti	-1,317	0,000	0,000	*0%*	0,000	
Øvrige afvigelser som ikke overføres	0,000	18,113	0,000	*0%*	18,113	Øvrigt merforbrug på sektor Sundhed Ældre som modsvares af tilsvarende mindreforbrug på sektor Handicap
Handicapområdet	**0,000**	**-16,296**	**-0,123**		**-16,173**	
Sommerpakker - covid-19 - Handicap	0,000	-0,123	-0,123	P	0,000	Videreførelse af pulje udmøntet ved midtvejsregulering
NT-kørsel - handicap	0,000	1,094	0,000	*0%*	1,094	Ses i sammenhæng med øvrig NT-kørsel på Sundheds- og Ældreområdet
Covid-19 - værnemidler mv. - Handicap	0,000	0,790	0,000	*0%*	0,790	Covid-19-afledt merforbrug
Øvrige afvigelser som ikke overføres	0,000	-18,057	0,000	*0%*	-18,057	Øvrigt mindreforbrug på sektor Handicap som modsvares af tilsvarende merforbrug på sektor SundhedÆldre
Socialtilsyn Nord	**-1,261**	**-0,846**	**-0,846**		**0,000**	
Socialtilsyn Nord	-1,261	*-0,846*	-0,846	*Skal overføres*	0,000	Takstfinansieret område, hvor afvigelser jf. Lov om Socialtilsyn skal overføres mhp. kommende års takstberegning.

Teknik- og Miljøudvalget	Overførsel fra 2019 til 2020 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2020 til 2021 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	**-8,026**	**-11,531**	**-10,869**		**-0,662**	
			-0,662	**Kassevirkning (- = Mindreforbrug)**		
Forsyningsområdet	**0,000**	**2,589**	**0,000**		**2,589**	
Affald og genbrug	0,000	2,589	0,000	0%	2,589	Området er brugerfinansieret og hvor regnskabsafvigelser på forbruget opsamles på mellemregning, således at der pr. ultimo 2020 samlet er opsamlet et tilgodehavende for kommunen på 12,5 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes udllæg til investering i nedgranvede løsninger.
Park og Vej	**-1,276**	**-3,091**	**-0,037**		**-3,054**	
Busdrift	-0,564	-0,037	-0,037	0%	0,000	Mindreforbruget er reserveret til justeringer i passagerindtægter og til finansiering af et igangsat kørselsprojekt.
Rottebekæmpelse	0,000	-0,850	0,000	0%	-0,850	Området er bruger finansieret og regnskabsafvigelser afsamles på en mellemregningskonto - opsparing. Primo 2020 var der en opsparet gæld på rottebekæmpelsen på 0,477 mio. kr., med årets resultat er der nu en opsparing på 0,373 mio. kr.
Vintertjeneste og merudgifter ifm. Covid19	0,000	-2,204	0,000	0%	-2,204	Afvigelser på vintertjenesten reguleres over kommunekassen, ifølge budgetaftale, modregnet ekstra udgifter der tilkom ifm. corona med ekstra rengøring af offentlige toiletter og mistede indtægter for stadepladser og udeservering.
Øvrige områder	-0,712	0,000	0,000	0%	0,000	Øvrige områder, hvor der ikke er afvigelser i regnskab 2020 til overførsel.
Byggeri og ejendomme	**0,000**	**-0,877**	**-0,680**		**-0,197**	
Lejeadministration	0,000	-0,877	-0,680	P	-0,197	Mindreforbruget skyldes forskydninger i betalinger samt ventende vedligeholdelse af bygninger. Den største del af mindreforbruget søges overført til 2021 til bl.a. aftalte vedligeholdelsesarbejder - bl.a. omkring
Natur og Miljø	**-4,152**	**-6,812**	**-6,812**		**0,000**	
Natur og Miljø	-4,152	-6,812	-6,812	P		
Natura 2000	-1,281	-1,491	-1,491	P		Arbejdet med Natura 2000 fortsætter og kan udløse erstatningssager mv. ifm. natura-2000 registreringer mv.
Sandflugt	-1,849	-1,116	-1,116	P		Der er indgået en 5-årlig aftale med Staten, hvor Hj. Kommune og Staten betaler 50% hver. I projektperioden forekommer der periodevise forskydninger.
Energi og mobilitet	-1,476	-1,857	-1,857	P		Der er periodevise forskydninger i projekter, som styres af Hjørring Kommune.
Naturforvaltningsprojekter	0,527	-0,525	-0,525	P		Forskellige naturindsater, bl..a i samarbejde med private lodsejere, herunder Naturen blomstrer vildt.
Fælles formål	-0,073	-1,823	-1,823	P		Afsatte midler til disponering indenfor Natur- og Miljøområdet bl.a. nyt naturformidlingsprojekt og arbejde med forskellige miljøproblematikker, herunder vandløb/vandplaner
Landdistrikter	**-2,598**	**-3,340**	**-3,340**		**0,000**	

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	Overførsel fra 2019 til 2020 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Ansøgning om overførsel fra 2020 til 2021 (+)=merforbrug (-)=mindreforbrug	Rulnings% grænse -2% og +3% Puljer markeres med (P)	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Kort bemærkning/Formål
Udvalget i alt	**-2,950**	**-22,352**	**-18,753**		**-3,599**	
			-3,599	**Kassevirkning (+ = finansieres af kassen)**		
Undervisning	**5,587**	**-4,219**	**-6,883**		**2,664**	
Aktivitetsregulerede konti, mellemkommunale mv.	0,000	-2,688	0,000		-2,688	Mindreforbrug på demografiregulerede områder indgår til finansiering af Covid-19 merudgifter
Kompetenceudvikling skoler samt IT	-0,285	-1,568	-0,879	P	-0,689	Overføres jf.den flerårige kompetenceudviklingsstrategi på Sektor Undervisning - samt udskudte IT-investeringer
AUB-midler	0,000	-0,134	-0,134	P	0,000	Overførelse af tilførte AUB-midler
Eksternt finansierede projekter	1,923	0,524	0,524	P	0,000	Overførelse af merudgift på eksternt finansierede projekter. Merudgiften håndteres i 2021.
Skoleteaterordning	-0,104	-0,276	-0,100	P	-0,176	Overføres pga. forskydninger i forestillinger vedr. skoleteater
Overgangspulje vedr. skolernes brug af haller	0,000	0,000	-0,560	P	0,560	0,560 mio. kr. overføres jf. tidligere politisk beslutning til overgangspulje vedr. skolernes brug af haller på Sektor Undervisning.
Flexkørsel skole	0,000	1,802	0,000		1,802	Merudgifter på flexkørsel håndteres via pulje under Økonomiudvalget jf. Økonomiudvalgets beslutning i maj 2019.
Fritid-, Udvikling og Administration (kto. 3)	-0,382	-0,394	-0,100	P	-0,294	Overførelse af udskudte aktiviteter - øvrige midler lægges i kassen.
Ungegarantien (ungesekretariat samt skolespor)	-0,267	-1,462	-0,400	P	-1,062	Overførelse specifikt til udvikling af indsatser i ungegarantien samt ekstern evaluering. Øvrige midler lægges i kassen.
Tilskud vedr. løft af elever i Hirtshals	-0,840	-0,840	-0,840	P	0,000	Videreførelse af uforbrugte midler vedr. statstilskud som følge af fagligt løft af elever på Hirtshals Skole.
Hjørring SydØst Skole	2,163	1,767	0,970	-1%	0,797	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Hjørring Sydøst Skole rullede en merudgift på 2,2 mio. kr. hvoraf 1,2 mio. kr. er håndteret i 2020.
Hirtshals Skole	-1,033	-0,486	-0,881	2%	0,395	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Hirtshals Skole rullede en samlet mindreudgift på 1 mio. kr. ind i 2020, hvoraf en andel videreføres til 2021.
Hjørring NordVest Skole	1,644	1,285	-0,996	1%	2,281	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Hjørring Nordvestskole rullede en merudgift ind på 1,6 mio. kr., der er håndteret i 2020. Rullet til 2021 vedr. udskudte aktiviteter samt midler til inklusionsprojekt.
Sindal Skole	2,513	0,435	-0,258	0%	0,693	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Sindal Skole rullede et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr. ind i 2020, der er håndteret i 2020. Skolen er nu i økonomisk balance.
Tårs Skole	0,058	0,315	-0,104	0%	0,419	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang.
Vrå Skole	0,096	-0,061	-0,520	1%	0,459	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Rullet til 2021 vedr. primært opsparede midler til etablering af ny skole i Vrå samt udsatte IT-investeringer.
Hjørring Ungecenter	-0,046	-0,248	-0,320	1%	0,072	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Midlerne overføres til stabilisering af driften.
Hjørringskolen	0,033	-2,072	-2,167	3%	0,095	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Mindreforbruget skyldes dels udskudte aktiviteter samt investeringer. Derudover har skolen disponeret midler til at imødekomme usikkerhed omkring elevtal og tid vedr. personaletilpasninger.
Musisk Skole	0,114	-0,118	-0,118	2%	0,000	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang
Dagtilbud	**-4,524**	**-11,752**	**-7,094**		**-4,658**	
Aktivitetsregulerede konti, mellemkommunale mv.	0,000	-7,492	0,000		-7,492	Mindreforbrug på demografiregulerede områder indgår til finansiering af Covid-19 merudgifter
Manglende indtægter samt ekstra tilskud privatinst.	0,000	1,500	0,000		1,500	Mergifter vedr. manglende forældrebetaling samt ekstra tilskud til privatinstitutioner som følge af Covid-19.
Merudgift særlige dagtilbud	0,000	0,400	0,000		0,400	Merudgift til særlige dagtilbud håndteres via mindreforbrug på andre områder.
AUB-midler	0,000	-0,134	-0,134	P	0,000	Overførelse af tilførte AUB-midler
Kompetenceudvikling og IT dagtilbud	-0,285	-0,780	-0,430	P	-0,350	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overføres midler til udskudte udviklingsaktiviteter.
Eksterne projekter	-1,572	-2,099	-2,099	P	0,000	Merudgift skyldes forskydning i udgift og indtægter bl.a. relateret til Covid-19 og overføres til 2021
Fritid-, Udvikling og Administration (kto. 5)	-0,605	-1,513	-0,400	P	-1,113	Overførelse på FUA - dagtilbud til videreudvikling af styringsværktøjer på dagtilbudsområdet og herunder kapacitetsanalysen samt øvrig ledelsesinformation. Øvrige midler lægges i kassen.
Dagtilbudsområde NORDVEST	-0,913	-0,363	-1,665	2%	1,302	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Overførelsen skal ses i lyset af videreførelse af 0,9 mio. kr. fra 2019. Derudover overføres til udskudte aktiviteter.
Dagtilbudsområde SYDØST	-1,624	-0,834	-2,062	3%	1,228	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang. Overførelsen skal ses i lyset af videreførelse af mindreforbrug på 1,6 mio. kr. fra 2019. Derudover overføres midler til udskudte aktiviteter.
Specialgruppen i Bagterp	-0,200	-0,333	-0,200	0,2 mio.	-0,133	Overførelse indenfor overførselsadgang
Dagplejen	0,675	0,000	0,000	0%	0,000	Merforbrug fra 2019 er håndteret i 2020
Indsatspædagogerne	0,000	-0,104	-0,104	1%	0,000	Overførelse indenfor overførelsesadgang
Børne- og familieområdet	**-2,016**	**-6,573**	**-4,213**		**-2,360**	
Merindtægt statsrefusion mv.	0,000	-1,902	0,000	0%	-1,902	Mindreforbrug bl.a. som følge af højere hjemtagelse af statsrefusion lægges i kassen, da der ikke er overførselsadgang.
Investeringsstrategi	-0,168	-0,499	-0,499	P	0,000	Anvendes til det fortsatte arbejde med indsats og investeringsstrategierne og herunder det nye serviceniveau på forebyggende på Børne- og familieområdet.
Ungegarantien (støttesporet)	0,000	-0,089	-0,089	P	0,000	Overførelse af mindreforbrug fra støttespor
Ungehus Hjørring	0,000	-0,261	-0,261	P	0,000	Overføres og indarbejdes i taksten for Ungehuset
Center for Børn, Unge og Familier	-0,200	0,000	0,000	0%	0,000	
PPR	-0,394	-0,850	-0,464	3%	-0,386	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang
Projekter med ekstern finansiering på PPR & Sundhedsplejen	-1,292	-2,414	-2,414	P	0,000	Mindreudgifter som følge af forskydninger af indtægter og udgifter mellem år bl.a. som følge af Covid-19 år på projekter overføres til 2021
Sundhedsplejen	0,038	-0,558	-0,390	3%	-0,168	Overførelse indenfor overførselsadgang
Covid-19 koordinator 2020	0,000	0,000	-0,095	P	0,095	Overførelse vedr. kompensation for funktion som Covid-19 koordinator i 2020. Udgiften bogføres i midlertid først i 2021 og der rulles derfor midler. Merudgiften på de 95.000 kr. indgår som en del af afledte økonomiske konsekvenser ved Covid-19 i 2020.
Fritid	**-1,997**	**0,191**	**-0,563**		**0,754**	
Kommunale haller (Hjørringhallerne)	-0,508	1,308	-0,283	2%	1,591	Efter korrektion for Covid-19 mer-og mindreudgifter - overførelse indenfor overførelsesadgang
Selvejende haller	-0,566	-0,755	-0,195	P	-0,560	Andel af mindreforbrug på 0,195 mio. kr. overføres til efterregulering af tilskud til hallernes tilskud for 2020. De resterende 0,560 mio. kr. overføres jf. tidligere politisk beslutning til overgangspulje vedr. skolernes brug af haller.
Fritid-, Udvikling og Administration (kto. 3)	0,000	-0,026	0,000		-0,026	Mindreforbrug på FUA (fritid) lægges i kassen
Talentudvikling idræt/sport	-0,067	-0,085	-0,085	P	0,000	Konkrete tilsagn, der udbetales på tværs af budgetår.
Folkeoplysning	-0,856	-0,251	0,000	P	-0,251	Mindreudgifter på folkeoplysningsområdet lægges i kassen

Nettovirkning af Covid-19 for de enkelte udvalgsområder

Regnskab 2020

Nettovirkning af Covid-19 for Økonomiudvalget ved regnskab 2020

	i mio. kr.
Merudgifter afledt af Covid-19	2,3
Ændring i aktivitetsniveau afledt af Covid-19 (rammestyrede afd.budgetter)	-12,8
Central Covid-19 pulje (kompensation via midtvejsreg.)	-13,5
Øvrige mindreforbrug/merforbrug	-1,9
Nettovirkning Covid-19	**-25,9**

Nettovirkning af covid-19 for Økonomiudvalgets område:

- Kantinen på rådhuset og jobcenter har faldende omsætning grundet at personale arbejder hjemmefra. Der forventes et merbrug på 0,9 mio. kr.
- I Borgerservice er der sket tilpasning af indretning, indkøbt værnemidler, IT-udstyr og ekstra annoncering til borgerne som udgør 0,2 mio. kr. i merudgifter.
- Indkøb af 400 ekstra citrix-adgange, konsulentudgifter til AVC til byrådsmøder, AVC til borgermøder, afprøvning af Netscaler (VPN) o.lign. udgør merudgifter på 0,5 mio. kr.
- På rådhuset og jobcenter forventes der merudgifter på i alt 0,7 mio. kr. til ekstra rengøring, indkøb af rengøringsartikler, indkøb af AV-udstyr til mødelokaler mv. samt specialindretninger, herunder skærmafgrænsning i byrådssal.
- Flere IT-projekter er udskudte/forsinkede på grund af covid-19 som eksempelvis mindre tværgående projekter igangsat af IOD og IT-afdelingen, IT-strategi samt implementering af DitDataOverblik.
- Generelt for de rammestyrede afdelingsbudgetter forventes det, afledt af covid-19, at midler til planlagte investeringer i konkrete projekter, uddannelsesaktiviteter, forsinket genbesættelse af vakante stillinger, reducerede udgifter til mødeafvikling og kørsel udgør ca. 12,8 mio. kr., som kan tilføres en covid-19 pulje.
- Økonomiudvalget har bevilget og disponeret midler til hhv. ekstraordinære lokale markedsføringstiltag og events mv. til understøttelse af det lokale handelsliv samt til igangsætning af aktiviteter for kulturliv, idrætsliv og udsatte borgere i forbindelse med nedlukning af Nordjylland.
- Kompensation via. midtvejsreguleringen på 13,5 mio. kr. for forventet merudgifter til rengøring, indretning, udstyr, isolationsfaciliteter, personale mv. som følge af covid-19 er placeret i central covid-pulje til videreførelse i 2021.
- Mindreforbrug i forbindelse med April-festival på 0,500 mio. kr. anbefales tilført en covid-19 pulje.
- Generelt er der i 2020 inden for Økonomiudvalgets drift brugt væsentlige ledelsesmæssige og administrative ressourcer omkring håndtering af covid-19 bl.a. i Krisestyringsstaben, på de berørte forvaltningsområder og i de centrale stabsfunktioner.

Hjørring Kommune

25-02-2021

Notat

Økonomi og Planlægning, Arbejdsmarkedsforvaltningen

Sag nr. 00.32.00-S00-1-21

d1andej

Notat om Covid-19 afledte konsekvenser for regnskab 2020 - AUU

Covid-19 pandemien medførte en stærkt stigende ledighed i foråret 2020 og særligt for de forsikrede ledige var stigningen markant. Samtidig blev der i løbet af 2020 i flere omgange besluttet forlængelser af sygedagpengeperioden, der isoleret set bevirkede en opdrift på dette område. Omvendt gav suspensionen af beskæftigelsesindsatsen et mindreforbrug på indsatserne til ledige.

Der gælder på beskæftigelsesområdet et fast princip om, at kommunerne kompenseres for de udgifter, som kommunerne oplever i forbindelse med overførselsudgifter til ledige via hhv. Budgetgarantien og Beskæftigelsestilskuddet. Kommunerne kompenseres under ét for udgiftsudviklingen, hvilket betyder at den enkelte kommune kompenseres i forhold til et gennemsnit og derfor vil den enkelte kommune have nettomer-/mindreudgifter alt efter om den ligger over eller under gennemsnittet.

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2021, skete der derfor et markant løft i midtvejsreguleringen af de forventede udgifter til forsørgelse og indsatser som en konsekvens af den stigende ledighed. I tabellen nedenfor er Hjørring kommunes andel af denne midtvejsregulering vist for de berørte sektorer på udvalgets område.

Sektor	Beløb i mio. kr.
Forsørgelsesydelser	93,935
Job- og Ungeindsats	8,742
I alt	**102,677**

Hele midtvejsreguleringen blev indarbejdet i det korrigerede budget, idet der fortsat var stor usikkerhed om udviklingen i samfundsøkonomien og dermed i ledighedsudviklingen.

I forbindelse med Økonomirapport 2 blev det konstateret, at udviklingen i løbet af sensommeren og efteråret var bedre end forventet. På den baggrund blev der i forbindelse med Økonomirapporten tilbageført i alt 30,0 mio. kr. fra de to sektorer.

Som regnskabet for 2020 viser, er der yderligere et mindreforbrug på i alt cirka 14 mio. kr. fordelt med 2,4 mio. kr. på sektor forsørgelse og 11,7 mio. kr. på sektor job- og ungeindsats.

Den mere gunstige udvikling end forudsat betyder imidlertid, at der i forbindelse med næste økonomiaftale kan ske en negativ midtvejsregulering, hvorved dele af de tilførte midler fra midtvejsreguleringen bliver tilbageført. Hvordan en senere efterregulering vil påvirke Hjørring kommune afhænger som nævnt tidligere af hvordan niveauet for forsørgelsesydelser ligger i forhold til landsgennemsnittet.

Det anbefales at mindreforbruget på regnskab 2020 tilføres den centrale covid-pulje.

Covid-19 på SÆH-området 2020

Covid-19-afledte lønudgifter	10,379	Rengøring, meropgaver, sygedagpengemanko mv.*
Test af personale	1,151	Oktober-december
Covid-19 konti (SÆ og H)	4,439	Fælles indkøb af værnemidler (eksl. KVIK), løn til chauffører og lagerstyring, drift af lager, hånddesinfektionsstandere, rengøringsartikler, vikarudgifter, COVID-afsnit, besøgstelte på ældrecentre mv. De 4,4 mio. kr. er merforbruget i forhold til det afsatte budget på 1,5 mio. kr., jf. BY 16/9 2020.
Mertidsaftale	0,290	Ledere på SÆH-området (det bemærkes, at korrektion svarende til ca. 0,15 mio. kr. først er blevet udbetalt i 2021-regnskabet).
Nedsat aktivitet - driftsområder	-8,990	Tandpleje, Specialiseret genoptræning, Diverse centrale driftskonti Sundheds- og Ældreområdet, Handicap dagtilbudsområdet og socialpsykiatri mv. samt Misbrugsområdet
COVID-19 udgifter i 2020	7,269	
*) Det eksternt finansierede Projekt Bedre Bemanding i Hjemmeplejen har medfinansieret ca. 1 mio. kr.		

Regnskab – TMU driftsområde

Covid-19 og sammenhæng til driftsrul

Sektor park og vej

Sektoren viser et samlet regnskabsresultat med et mindreforbrug på knap 3,1 mio. kr., som primært dækker over følgende forhold:

- Mindreforbrug på vintertjenesten – 5,1 mio. kr. – overføres ikke.
- Mindreforbrug rottebekæmpelse – 0,85 mio. kr. (brugerfinansieret og opsamling på mellemregning)
- Udgifter og mindre indtægter Covid-19 – 3,0 mio. kr. – overføres ikke (dækkes af mindreforbrug på vintertjenesten).

Ud af det samlede mindreforbrug er der forslag om overførsel af 37.000 kr., som vedr. NT – kollektiv trafik.

Udgifterne/manglende indtægter ang. Covid-19 dækker primært over udgifter på 1,1 mio. kr. til ekstra rengøring af offentlige toiletter, materielgårde mm., samt færre indtægter på 1,9 mio. kr. som følge af nedlukning i 5-6 uger, hvor det ikke har været muligt at generere indtægter ved fremmed regning, mindre salg af fuel på Sindal Lufthavn, samt at der ikke er opkrævet for stadepladser, udeservering mm. i 2020.

Øvrige driftssektorer

De øvrige driftssektorer under teknik- og miljøudvalgets område har ikke været direkte berørt af udfordringer med Covid-19. Tilskudsområderne kører som under almindelige forhold med de afvigelser der ligger i periodeforskydninger – frivillige indsatser. Og vedligeholdelsesarbejder på både bygninger, men også inden for natur- og miljøområdet har også været driftet som normalt. Det skal dog nævnes, at det har været nødvendig at lave forskydninger af visse aktiviteter/opgaver. Hertil skal det nævnes, at Naturmødet pr. 2020 er organisatorisk og budgetmæssigt flyttet fra sektor natur og miljø til sektor erhverv, turisme og profilering under økonomiudvalget.

Notat

Børne-, Fritids- og Undervisningsforvaltningen

19-02-2021

00.30.00-Ø00-10-20

Opgørelse af Covid-19 relaterede nettomerudgifter

Med regnskab 2020 er opgjort samlede netto-merudgifter på 9,194 mio. kr. relateret til Covid-19.

Sektor Undervisning

På Sektor Undervisning viser regnskabet samlet set netto-merudgifter på 4,201 mio. kr.

På de centrale kontoområder viser sig en samlet mindreudgift på 1 mio. kr. relateret til aflyste kompetence- og udviklingstiltag samt aflyst Ungemesse samt udskudte genbesættelser af vakancer vedr. Ungegarantien.

På skolerne viser sig en samlet netto-merudgift på 5,211 mio. kr., bl.a. relateret til netto-merudgifter vedr.

- Øgede udgifter til ekstra undervisningstillæg og merarbejdstid
- Øgede udgifter til ekstra rengøring
- Øgede udgifter i forbindelse med kantinedriften
- Øgede udgifter til etablering af nye fysiske rammer f.eks. håndvaske, telte og leje af ekstra lokaler
- Øgede udgifter til elevmaterialer i forbindelse med fjernundervisning
- Mindreudgifter til el, vand og varme i nedlukningsperioden
- Mindreudgifter til transport/kørsel, som skolerne står for
- Mindreudgifter til aflyste arrangementer på skolerne

Sektor Dagtilbud

På Sektor Dagtilbud viser regnskabet en samlet set netto-merudgift på 3,685 mio. kr.

På de centrale kontoområder er samlede merudgifter opgjort til 0,900 mio. kr.

Der er i opgørelsen for de centrale konti indarbejdet mindreforbrug til aflyste centrale kompetence- og udviklingstiltag, merudgifter til manglende forældrebetaling samt merudgifter til kompensation til privatinstitutionerne for Covid-19 merudgifter.

På de decentrale institutioner viser regnskabet en samlet netto-merudgift på 2,785 mio. kr., der bl.a. er relateret til

- Øgede udgifter til midlertidige ansætter i forbindelse med mindre børnegrupper
- Øgede udgifter til ekstra rengøring
- Øgede udgifter til etablering af nye fysiske rammer
- Mindreudgifter til el, vand og varme i nedlukningsperioden.

Sektor Børne- og familie
På børne- og familieområdet viser regnskabet en samlet netto-mindreudgift på 0,283 mio. kr., der primært er relateret til aflyste arrangementer og kompetenceudvikling.

Derudover er vedr. leder af Sundhedsplejen indregnet 95.000 kr. vedr. ekstraudgifter til funktion som Covid-19 koordinator i 2020.

Sektor Fritid
På fritidsområdet viser regnskabet en samlet netto-merudgift på 1,591 mio. kr. relateret til Hjørringhallerne.

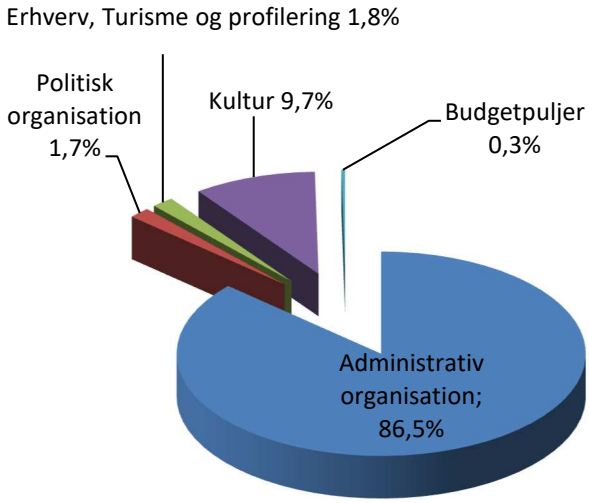
I opgørelsen indgår primært manglende indtægter på Hjørringhallerne fratrukket mindreudgifter til forbrugsudgifter.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget varetager opgaver indenfor Administrativ organisation, Politisk organisation, Erhverv, turisme og profilering samt Kultur.

Tabel 1: Økonomiudvalgets samlede driftsregnskab for 2020

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl. + Till.bev. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Udvalget i alt	**585,692**	**41,410**	**-5,408**	**621,694**	**558,817**	**-62,876**	**-36,989**	**-25,888**
Administrativ organisation	474,822	32,854	14,360	522,036	483,609	-38,427	-31,731	-6,695
Politisk organisation	12,011	0,500	-0,600	11,911	9,444	-2,466	-2,041	-0,425
Erhverv, Turisme og profilering	13,733	2,997	-6,082	10,648	9,859	-0,788	-0,192	-0,597
Kultur	52,767	3,576	1,259	57,602	54,302	-3,300	-2,095	-1,206
Budgetpuljer	32,360	1,483	-14,345	19,498	1,603	-17,895	-0,930	-16,965



Samlet driftsresultat

Økonomiudvalgets driftsområde udviser et samlet mindre forbrug på 62,9 mio. kr., hvoraf 37,0 mio. kr. ansøges overført til 2021. Dermed udviser regnskabet et reelt mindre forbrug på 25,9 mio. kr.

Af mindre forbruget kan 13,5 mio. kr. henføres til de Covid-midler, som staten tilførte Hjørring Kommune i sommeren 2020. Disse midler er ikke forbrugt i 2020, da de enkelte udvalgsområder

selv har været i stand til at finansiere Covid-merudgifter. Det forklarer mindre forbruget under budgetpuljer sammen med de 3,5 mio. kr., som byrådet har afsat til merudgifter til flextrafik. Udvalgsområderne SÆH og BFU udviser samlet merudgifter til NT-flextrafik på 3,9 mio. kr., som skal finansieres herfra.

Ud over dette viser regnskabet et yderligere mindre forbrug på 8,9 mio. kr., som primært kan henføres til Covid-besparelser i administrationen. Situationen med Covid-19 har forsinket arbejdet med genbesætning af vakante stillinger, medført aflysning af interne og eksterne arrangementer og uddannelsesaktiviteter, bevirket faldende udgifter til kørsel og forsinket en planlagt udskiftning af IT-udstyr mv.

Det anbefales, at overskydende budgetmidler på 22,4 mio. kr. i 2020 efter modregning af de 3,5 mio. kr. til NT-flextrafik overføres til en central Covid-pulje til sikring af en robust Covid-økonomi i 2021.

Detaljerede regnskabsresultater

De detaljerede regnskabsresultater på serviceniveau fremgår af nedenstående oversigt.

Tabel 2: Regnskabsoversigt

Økonomiudvalget	Vedtaget Budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl. + Till.bev. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
				i mio. kr.				
Udvalget i alt	**585,692**	**41,410**	**-5,408**	**621,694**	**558,817**	**-62,876**	**-36,989**	**-25,888**
Administrativ organisation	**474,822**	**32,854**	**14,360**	**522,036**	**483,609**	**-38,427**	**-31,731**	**-6,695**
Central administration	391,982	18,653	17,048	427,682	399,076	-28,606	-21,495	-7,111
IT og Digitalisering	40,349	14,201	-3,682	50,868	40,308	-10,560	-10,237	-0,324
Administrationsbygninger	26,140	0,000	0,809	26,949	27,692	0,743	0,000	0,743
Redningsberedskabet	16,351	0,000	0,185	16,536	16,533	-0,003	0,000	-0,003
Politisk organisation	**12,011**	**0,500**	**-0,600**	**11,911**	**9,444**	**-2,466**	**-2,041**	**-0,425**
Byråd, råd og nævn	10,944	0,000	-0,600	10,344	9,418	-0,925	-0,500	-0,425
Valg	1,067	0,500	0,000	1,567	0,026	-1,541	-1,541	0,000
Erhverv, Turisme og profilering	**13,733**	**2,997**	**-6,082**	**10,648**	**9,859**	**-0,788**	**-0,192**	**-0,597**
Turisme	4,441	0,000	0,572	5,013	5,090	0,077	0,000	0,077
Profilering	2,963	0,726	-2,984	0,705	1,899	1,194	0,762	0,432
Erhverv	6,328	2,271	-3,670	4,929	2,870	-2,059	-0,954	-1,105
Kultur	**52,767**	**3,576**	**1,259**	**57,602**	**54,302**	**-3,300**	**-2,095**	**-1,206**
Bygninger	0,266	0,000	0,000	0,266	0,385	0,119	-0,140	0,259
Biblioteker	31,581	1,058	0,460	33,099	32,876	-0,222	-0,222	0,000
Museer og Teatre	18,442	1,714	0,000	20,156	17,991	-2,165	-1,200	-0,965
Andre kulturelle forhold	2,478	0,804	0,799	4,081	3,049	-1,032	-0,532	-0,500
Budgetpuljer	**32,360**	**1,483**	**-14,345**	**19,498**	**1,603**	**-17,895**	**-0,930**	**-16,965**
Budgetpuljer	32,360	1,483	-14,345	19,498	1,603	-17,895	-0,930	-16,965

Driftsoverførsler

Driftsoverførslerne er faldet fra 41,4 mio. kr. til 37,0 mio. kr., svarende til 4,4 mio. kr. Dette fald kan primært henføres til forbrug af centrale reserver under IT og Digitalisering.

En detaljeret oversigt med driftsoverførslerne fremgår af særskilt bilag indeholdende de ansøgte driftsoverførsler på de enkelte budgetområder med uddybende beskrivelse af årsag og formål. Dette bilag er tænkt, som et opslagsværk.

Når der ses bort fra Borgerservice ligger alle ansøgte overførsler inden for den maksimale grænse på 3 % af driftsbudgettet. I forhold til Borgerservice bliver der behov for ekstra ressourcer til løsning af opgaven med ombytning af pas. Derfor ansøges der om overførsel af 1,0 mio. kr., svarende til 4 % af driftsbudgettet på området.

Det fremgår af ovenstående, at der overføres 0,930 mio. kr. under sektor budgetbudgetpuljer, som primært kan henføres til Økonomiudvalgets udviklingspulje.

Uddybende regnskabsbemærkninger

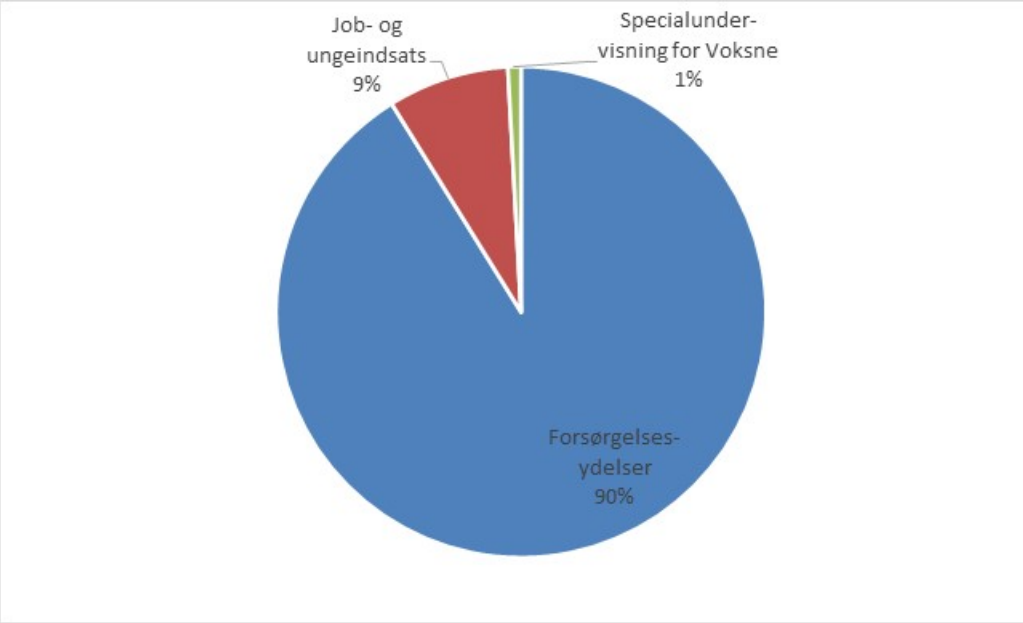
I henhold til gældende regnskabsregler er der alene krav om at udarbejde regnskabsbemærkninger til væsentlige budgetafvigelser på sektorniveau. Derfor indeholder den videre beskrivelse alene uddybende regnskabsbemærkninger til den administrative organisation suppleret med bilaget om ansøgning om driftsrulninger, som indeholder uddybende beskrivelse til de enkelte budgetområder.

Ud over den beskrevne effekt af Covid-19 og virkning af pulje til NT-flextrafik udviser regnskabet ikke andre væsentlige budgetmæssige afvigelser til uddybende beskrivelse i dette afsnit. Som beskrevet tidligere fremgår detaljerede regnskabsbemærkninger i særskilt bilag med driftsoverførsler for Økonomiudvalgets område.

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2020	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Forsørgelsesydelser	953,288	72,934	1.026,222	1.023,823	-2,400	0,000	-2,400
Job- og ungeindsats	110,477	-8,980	101,496	89,837	-11,659	-3,035	-8,624
Specialundervisning for Voksne	9,547	0,000	9,547	9,663	0,116	0,000	0,116
Udvalget i alt	**1.073,312**	**63,954**	**1.137,266**	**1.123,323**	**-13,943**	**-3,035**	**-10,908**

Fordeling af udgifter i regnskab 2020



Overordnet resultat og overførsler til 2021

Det samlede regnskabsresultat for 2020 viser et mindreforbrug på 13,943 mio. kr. ift. korrigeret budget, hvoraf 3,035 mio. kr. søges overført til 2021 og de resterende 10,908 mio. kr. tilgår kassen.

Sektor Forsørgelsesydelser udviser et mindreforbrug på 2,400 mio. kr. ift. korrigeret budget. Resultatet skal ses i lyset af den markante midtvejsregulering, der skete som konsekvens af Covid-19. Hele midtvejsreguleringen blev indarbejdet i budgettet, men udviklingen i ledigheden i andet halvår af 2020 var bedre end forventet, hvilket derfor giver et mindreforbrug for sektoren i alt.

For sektor job- og ungeindsats viser regnskab 2020 et mindreforbrug på 11,659 mio. kr., hvoraf 3,035 mio. kr. søges overført til 2021. I lighed med sektor forsørgelse blev der også for denne sektor foretaget en midtvejsregulering afledt af Covid-19.

For sektor Specialundervisning for voksne viser regnskab 2020 et merforbrug på 0,116 mio. kr.

I tabellen herunder ses regnskabet på serviceområdeniveau.

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	Vedtaget Budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl. + Till.bev. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
			i mio. kr.					
Udvalget i alt	**1.073,312**	**0,316**	**63,638**	**1.137,266**	**1.123,323**	**-13,943**	**-3,035**	**-10,908**
Forsørgelsesydelse	**953,288**	**0,000**	**72,934**	**1.026,222**	**1.023,823**	**-2,400**	**0,000**	**-2,400**
Kontanthjælp	48,272	0,000	2,841	51,113	49,253	-1,860	0,000	-1,860
Uddannelseshjælp	22,720	0,000	-1,000	21,720	22,447	0,726	0,000	0,726
Revalidering	21,797	0,000	-1,842	19,955	19,524	-0,431	0,000	-0,431
Fleksjob og ledighedsydelse	162,864	0,000	3,871	166,735	164,494	-2,242	0,000	-2,242
Førtidspension	377,678	0,000	14,476	392,154	390,364	-1,791	0,000	-1,791
Sygedagpenge	125,367	0,000	5,273	130,640	139,097	8,457	0,000	8,457
A-dagpenge	118,813	0,000	54,740	173,553	168,367	-5,186	0,000	-5,186
Ressourceforløb	40,176	0,000	1,374	41,550	41,666	0,116	0,000	0,116
Tilskudsordninger	24,446	0,000	-5,921	18,525	18,419	-0,106	0,000	-0,106
SH-ydelse	11,154	0,000	-0,878	10,276	10,193	-0,083	0,000	-0,083
Job- og ungeindsats	**110,477**	**0,316**	**-9,296**	**101,496**	**89,837**	**-11,659**	**-3,035**	**-8,624**
Job og afklaring	72,804	0,000	-7,244	65,560	53,398	-12,162	-3,035	-9,127
Tilbud til udlændinge	-4,909	0,000	0,908	-4,002	-3,112	0,890	0,000	0,890
Forberedende grunduddannelse	8,873	0,000	-0,731	8,142	8,185	0,043	0,000	0,043
Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse	18,251	0,000	0,245	18,496	18,344	-0,152	0,000	-0,152
Ungeindsats	15,458	0,316	-2,474	13,300	13,022	-0,278	0,000	-0,278
Specialundervisning for Voksne	**9,547**	**0,000**	**0,000**	**9,547**	**9,663**	**0,116**	**0,000**	**0,116**
CKU Vendsyssel	7,234	0,000	0,000	7,234	7,537	0,304	0,000	0,304
Eksterne specialundervisningsydelser	2,313	0,000	0,000	2,313	2,125	-0,188	0,000	-0,188

Forsørgelsesydelser

På sektor Forsørgelsesydelser udviser regnskab 2020 et mindreforbrug på 2,400 mio. kr. ift. Korrigeret budget.

Som nævnt blev der foretaget en markant midtvejsregulering afledt af Covid-19 ud fra en forventning om at det højere ledighedsniveau afledt af nedlukningen i foråret 2020, kun ville falde langsomt. Den generelle usikkerhed om samfundsøkonomien bevirkede, at hele løftet blev indarbejdet i det korrigerede budget. Siden tidspunktet for aftalen, har udviklingen ikke været helt så pessimistisk som forudsat og særligt for a-dagpenge har udviklingen været bedre end forventet. Dette blev der korrigeret for i forbindelse med Økonomirapport 2, hvor der blev tilbageført 21,000 mio. kr. fra sektoren.

Fordelt på de enkelte serviceområder er den største afvigelse i forhold til det korrigerede budget knyttet til sygedagpengeområdet med et merforbrug på cirka 8,5 mio. kr. Retten til sygedagpenge er i løbet af 2020 flere omgange forlænget og områdets udvikling har derfor været forbundet med nogen usikkerhed. For A-dagpenge er der et mindreforbrug på cirka 5,2 mio. kr., der sammen med et mindreforbrug for områderne fleksjob og ledighedsydelse samt kontanthjælp, afspejler at udviklingen i løbet af andet halvår af 2020 har været bedre end forventet.

Job- og Ungeindsats

For sektor Job- og Ungeindsats viser regnskab 2020 et mindreforbrug på 11,659 mio. kr. ift. korrigeret budget. Løftet i midtvejsreguleringen i forbindelse med Økonomiaftalen for 2021 omfattede også området for indsatser. Som nævnt tidligere forventes det, at der fra sektoren overføres et beløb på 3,035 mio.kr. til 2021.

Størstedelen af mindreforbruget knytter sig til serviceområdet Job og afklaring med et mindreforbrug på 12,162 mio. kr. Årsagen hertil skal primært søges i forårets suspension af beskæftigelsesindsatsen, som medførte færre opkvalificerings- og uddannelsesforløb mv. Det fortsat høje

ledighedsniveau ved indgangen til 2021 vil medføre et øget behov for opkvalificering og uddannelse og det er i det lys at overførslen fra 2020 til 2021 skal ses.

For de øvrige serviceområder er der et merforbrug på området "Tilbud til udlændinge", hvilket skal ses i sammenhæng med at færre borgere har været omfattet af resultattilskud i sammenhæng med nedlukningen af samfundet i foråret 2020.

For serviceområdet "Ungeindsats" er der et mindreforbrug på 0,278 mio. kr., hvilket kan henføres til forskudte aktiviteter i forbindelse med Ungegarantien.

Specialundervisning for voksne

For sektor Specialundervisning for voksne viser regnskab 2020 et merforbrug på 0,116 mio. kr. Dette merforbrug kan henføres til tekniske forhold vedrørende kontering på en ændret kontoplan. Dette tilrettes i forbindelse med budget 2021.

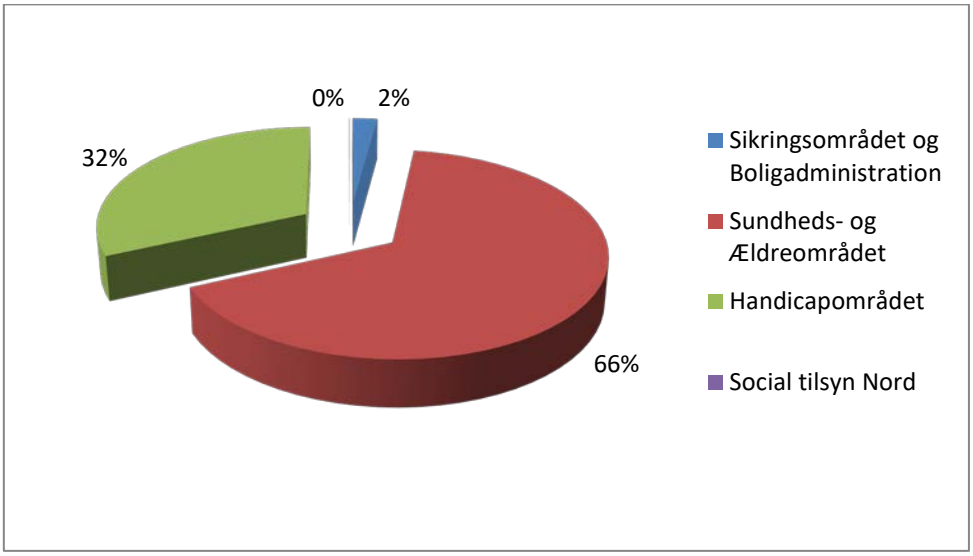
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget

Tabel 1

SÆH udvalget	Vedtaget Budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl. + Till.bev. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
				i mio. kr.				
Udvalget i alt	**1.465,972**	**-5,323**	**10,817**	**1.471,466**	**1.469,514**	**-1,952**	**-8,088**	**6,136**
Sikringsområdet og Boligadministration	**32,835**	**0,000**	**1,100**	**33,935**	**31,565**	**-2,370**	**0,000**	**-2,370**
Særlige sikringsydelser	62,471	0,000	2,600	65,071	64,377	-0,694	0,000	-0,694
Boligadministration	-29,636	0,000	-1,500	-31,136	-32,812	-1,677	0,000	-1,677
Sundheds- og Ældreområdet	**949,485**	**-6,584**	**10,096**	**952,996**	**970,557**	**17,560**	**-7,119**	**24,679**
Sundhed	101,972	-0,375	3,820	105,417	102,045	-3,372	-1,679	-1,693
Ældre	591,226	-6,209	6,276	591,293	610,877	19,584	-5,440	25,024
Aktivitetsbestemt medfinansiering	256,287	0,000	0,000	256,287	257,635	1,348	0,000	1,348
Handicapområdet	**483,652**	**0,000**	**-0,379**	**483,273**	**466,977**	**-16,296**	**-0,123**	**-16,173**
Interne tilbud	249,079	0,000	0,393	249,472	251,177	1,705	-0,123	1,828
Eksterne tilbud	234,573	0,000	-0,772	233,801	215,800	-18,001	0,000	-18,001
Social tilsyn Nord	**0,000**	**1,261**	**0,000**	**1,261**	**0,415**	**-0,846**	**-0,846**	**0,000**
Social tilsyn Nord	0,000	1,261	0,000	1,261	0,415	-0,846	-0,846	0,000

Serviceudgifter	**Vedtaget budget**	**Regnskab 2020**	**Afvigelse**
Serviceudgifter	1.186,796	1.191,510	4,713

Figur 1



Overordnet resultat og overførsler til 2021

Regnskabsresultatet på Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget for 2020 har været meget præget af Covid-19. De to store driftsområder – Sundheds- og Ældreområdet og Handicapområdet - har på forskellig vis været påvirket af meropgaver afledt af Covid-19, ligesom der også på visse områder har været tale om nedsat aktivitet.

Regnskabsresultatet for 2020 på SÆH-udvalgets område udviser et forbrug på 1.469,5 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget på 1.471,5 mio. kr. er der tale om et mindreforbrug på 1,952 mio. kr.

Efter overførsler til 2021 ses et samlet merforbrug på 6,1 mio. kr. som foreslås finansieret af kassen. Regnskabsresultatet ligger således meget tæt på forventningen ved Økonomirapport 2, hvor der blev indmeldt et forventet merforbrug på 4,3 mio. kr. for regnskabsåret.

Overførsler til 2021: 8,088 mio. kr.

Samlet overføres et mindreforbrug på 8,088 mio. kr. til 2021. Der er primært tale om projekt- og puljemidler, som angivet i tabel 2 herunder.

Tabel 2

Sundhedsområdet	
TelecareNord, Pulje til styrkelse af sundhedsomr.	0,067
Diverse projekter under Borgersundhed	1,381
Investeringsstrategi ARB	0,163
"Ensomhedspulje i de syv nordjyske kommuner", jf. ØKU 9/12 2020	0,068
Ældrområdet	
§18 pulje	0,324
Handleplan til afvikling af merforbrug fra 2018 *	-1,484
AUB-bidrag	3,806
SOSU-elever - alm. Drift	0,485
Andet: uddannelse vedr. omdannelse af 12 demenspladser	0,200
Uforbrugte Covid-19-sommerpakker mv. - ældre	1,606
EOJ og velfærdsteknologi	0,503
Handicapområdet	
Uforbrugte Covid-19-sommerpakker mv. - handicap	0,123
Socialtilsyn Nord	0,846
	8,088

*) Handleplan jf. BY 25. marts 2020

Sektor Sikringsområdet og Boligadministration – mindreforbrug 2,370 mio. kr.

Sikringsområdet består af boligydelser til pensionister, boligsikring samt personlige tillæg. Da sikringsområdet er en del af det budgetgaranterede område, overføres mer-/mindreforbrug ikke. Mindreforbruget på 2,370 mio. kr. kan derfor tilføres kassen.

Mindreforbruget fordeler sig med 0,694 mio. kr. på Særlige sikringsydelser (boligstøtte og personlige tillæg) og 1,677 mio. kr. på Boligadministration af ældre- og plejeboliger.

Sektor Sundheds- og Ældreområdet – merforbrug 24,679 mio. kr.

Sektoren udviser som udgangspunkt et merforbrug på 17,6 mio. kr. Efter overførsel af mindreforbrug på 7,1 mio. kr. til 2021 ses et samlet merforbrug på 24,7 mio. kr.

Covid-19-afledte ubalancer:
Merforbruget er koncentreret om en række driftsområder, som har været meget direkte påvirket af Covid-19. Det drejer sig om:

- Ældrecentrene samt Syge- og Hjemmeplejen: merforbrug 12,7 mio. kr.

Merforbruget kan i meget høj grad tilskrives meropgaver (ekstra pleje- og rengøringsopgaver) afledt af Covid-19. Det er opgjort, at Covid-19 har kostet omkring 11,5 mio. kr. i lønrelaterede udgifter samt test af personale på sundheds- og ældreområdet i 2020.

- Øvrige Covid-19-afledte udgifter: merforbrug 3,6 mio. kr.

Indkøb af værnemidler, rengøringsartikler og desinfektionsstandere på tværs af udvalg er konteret på ældreområdets "Covid-19-konto". Hertil kommer Sundheds- og Ældreområdets merudgifter til vikarer pga. Covid-19.

- NT-kørsel: Merforbrug 1,0 mio. kr.

NT-kørsel på Sundheds- og Ældreområdet består af lægekørsel, kørsel til Træningsenheden og Aktivitetscentrene. Der er en tilsvarende ubalance på NT-kørsel på Handicapområdet (se nedenfor). Merforbruget skyldes dels den stigende udgift som blev resultatet af nyt udbud gennemført i 2019 med effekt i 2020, og dels aftalen mellem kommunerne og de regionale trafikselskaber om, at der på trods af nedgang i aktiviteten pga. Covid-19 i 2020 og 2021 skal afregnes i henhold til trafikselskabernes budgetlagte indtægt.

Ved budgetlægningen for 2020 blev der på Økonomiudvalgets område afsat en pulje på i alt 3,5 mio. kr. til at imødegå stigende udgifter til NT-kørsel i Hjørring Kommune som resultat af nyt udbud.

Enkelte driftsområder samt det aktivitetsstyrede visitationsbudget udviser mindreforbrug, som også er afledt af Covid-19-udviklingen. Det drejer sig om

- Specialiseret genoptræning: mindreforbrug 1,2 mio. kr.

Der er konstateret en mindreaktivitet indenfor specialiseret genoptræning – dvs. de genoptræningsforløb som foregår på sygehuse efter udskrivning.

- Tandplejen: mindreforbrug 1,8 mio. kr.

Covid-19-udviklingen har medført en nedsat aktivitet i tandplejen. Det betyder på den ene side et mindreforbrug i 2020, samtidig med, at der er opstået en opgavepukkel, som skal håndteres i 2021, når Covid-19-situationen igen tillader det, jf. SÆH 11/11 2020.

- Centrale driftskonti: mindreforbrug 1,1 mio. kr.

På en række centrale driftskonti, som normalt anvendes til diverse indkøb, uddannelsesformål eller andre udviklingstiltag er realiseret et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Covid-19-situationen har både medført ekstraordinær tilbageholdenhed og begrænset mulighederne for at gennemføre aktiviteter mv.

- Visitationsbudget Ældre: mindreforbrug 5,4 mio. kr.

Hen over året er konstateret en lidt lavere stigning i antallet af visiterede timer i hjemmeplejen end budgetlagt. Således kan ovennævnte ubalancer på udvalgte driftsområder modsvares delvist af et mindreforbrug på det aktivitetsstyrede visitationsbudget på Myndighedsdelen af Sundheds- og Ældreområdet. Mindreforbruget på visitationsbudgettet er meget atypisk, og må antages at være påvirket af Covid-19-udviklingen.

Andre ubalancer:

Uafhængig af Covid-19-udviklingen ses også et merforbrug på en række områder som har været kendt i hele 2020, og som på forskellig vis er håndteret i forhold til Budget 2021 og frem. Det drejer sig om:

- Havbakken: merforbrug 4,5 mio. kr.

Forudsætningen for budgetbalance omkring Havbakken har været, at alle beboere på Havbakken var flyttet ved udgangen af 1. kvartal 2020. Den sidste beboer er imidlertid først fraflyttet Havbakken pr. 1. december 2020, hvorefter Havbakken er exittet og overgået til Økonomiudvalget, jf. BY 25/11 2020.

- §94-hjemmepleje: merforbrug 3,5 mio. kr.

§94-hjemmepleje er en ordning, hvor borgere visiteret til hjemmehjælp har ret til selv at udpege en person (typisk nærtstående familiemedlem) til at udføre hjemmehjælpsopgaven. Området har i en længere periode været underbudgetteret, men er i forbindelse med budgetlægningen for 2021 bragt i balance.

- Mellemkommunale Ældre: merforbrug 7,6 mio. kr.

Det mellemkommunale ældreområde udviser et merforbrug på 7,6 mio. kr. på niveau med forventningen ved Økonomirapport 2. Afvigelsen kan henføres til en stigning i antallet af borgere fra Hjørring som vælger at bosætte sig på ældrecentre i andre kommuner, samtidig med at antallet af borgere fra andre kommuner der vælger at bosætte sig i Hjørring er faldende. Der ses en tendens til at udviklingen har stabiliseret sig, og der er i forbindelse med budgetlægningen for 2021 skabt balance på området, under forudsætning af en fortsat stabilisering i udviklingen.

- Aktivitetsbestemt medfinansiering: merforbrug 1,3 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til en efterregulering af afregningen med det regionale sundhedsvæsen for 2019. Efterreguleringen er først meget sent på året blevet udmøntet, og kommunerne har pga. en række omlægninger i Sundhedsdatastyrelsens registre i 2019 og 2020 haft meget vanskeligt ved at forudse efterreguleringen. Det skal bemærkes, at ubalancer jf. særskilt budgetmodel på området reguleres via kassen.

Sektor Handicapområdet – mindreforbrug 16,173 mio. kr.

Sektoren udviser som udgangspunkt et mindreforbrug på 16,3 mio. kr. Efter overførsel af mindreforbrug på 0,1 mio. kr. til 2021 ses et samlet mindreforbrug på 16,2 mio. kr.

Også Handicapområdet har været påvirket af Covid-19 i 2020. De Covid-19-afledte meropgaver på Handicapområdet er dog mere end opvejet af den nedsatte aktivitet på især dagtilbudsområdet. De væsentligst afvigelser udgøres af:

- Bo- og dagtilbud: mindreforbrug 3,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært nedsat aktivitet pga. Covid-19. Det har især været på dagtilbudsområdet, men også på det socialpsykiatriske område, at aktiviteter har været lukket ned. Der har også været meropgaver, feks. rengøring, på bo- og dagtilbudsområdet, men det har i stort omfang været muligt at anvende frigjort tid fra et område til meropgaver på andre områder, hvor der har været nedsat aktivitet.

- Covid-19 konto – handicap merforbrug 0,8 mio. kr.

På Handicapområdets "Covid-19-konto" er primært afholdt udgifter til værnemidler samt enkelte udgifter til vikarer ifbm. ekstra rengøring.

- NT-kørsel: merforbrug 1,0 mio. kr.

NT-kørsel på Handicapområdet består af individuel handicapkørsel samt kørsel til dagtilbudsområdet (NBV). Ubalancen har samme karakter og forklaring som den tilsvarende ubalance på Sundheds- og Ældreområdet (se ovenfor).

I lighed med Sundheds- og Ældreområdet ses også på Handicapområdet et stort og atypisk mindreforbrug på myndighedsområdets aktivitetsstyrede budgetter. Det drejer sig om:

- Visitationsbudget Handicap: mindreforbrug 7,6 mio. kr.

Visitationsbudgettet på handicapområdet (herunder det mellemkommunale handicapområde) viser et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Mindreforbruget må i al væsentlighed tilskrives en lavere end budgetlagt tilgang til handicapområdet. Det antages at udviklingen har en sammenhæng med Covid-19-udviklingen, men det er vanskeligt konkret at påvise, hvilken effekt Covid-19 har haft. Tilgangen til Handicapområdet trykprøves i forbindelse med budgetlægningen for 2022.

- Borgerstyret Personlig Assistance (BPA): mindreforbrug 2,5 mio. kr.

BPA-ordninger er Handicapområdets pendant til Ældreområdets §94-ordninger. Borgere som er visiteret til bostøtte eller botilbud har ret til selv at ansætte personlige hjælpere. Der er afsat en budgetramme til området, men i praksis er forbruget afhængigt af efterspørgslen efter BPA-ordninger. Små ændringer i efterspørgslen kan have stor økonomisk betydning, da en ordning i gennemsnit beløber sig til mere end 1 mio. kr. Det kan bemærkes, at budgettet for BPA er nedjusteret i B2021 med 2 mio. kr.

- Misbrugsområdet: mindreforbrug 0,8 mio. kr.

Der er set en lavere aktivitet på misbrugsområdet i 2020, hvilket antages at være påvirket af Covid-19 i mere eller mindre grad.

- Centrale myndighedskonti: mindreforbrug 0,3 mio kr.

På en række centrale myndighedskonti, som normalt anvendes til diverse indkøb, uddannelsesformål eller andre udviklingstiltag er realiseret et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Covid-19-situationen har både medført ekstraordinær tilbageholdenhed og begrænset mulighederne for at gennemføre arrangemnter mv.

- Særligt Dyre Enkeltsager: merindtægt 2,9 mio. kr.

Kommunen modtager statsrefusioner i forhold til Særligt Dyre Enkeltsager. Statsrefusioner udløses for borgere under 67 år som repræsenterer særligt høje udgifter for kommunen. Det er først ved årets afslutning at den endelige opgørelse kan udarbejdes, og for 2020 blev resultatet en ikke-budgetlagt merindtægt på 2,9 mio. kr. Refusionsordningen justeres med virkning fra 2021, hvor nye satser og refusionsgrænser er fastlagt. Justeringen er indarbejdet i Budget 2021.

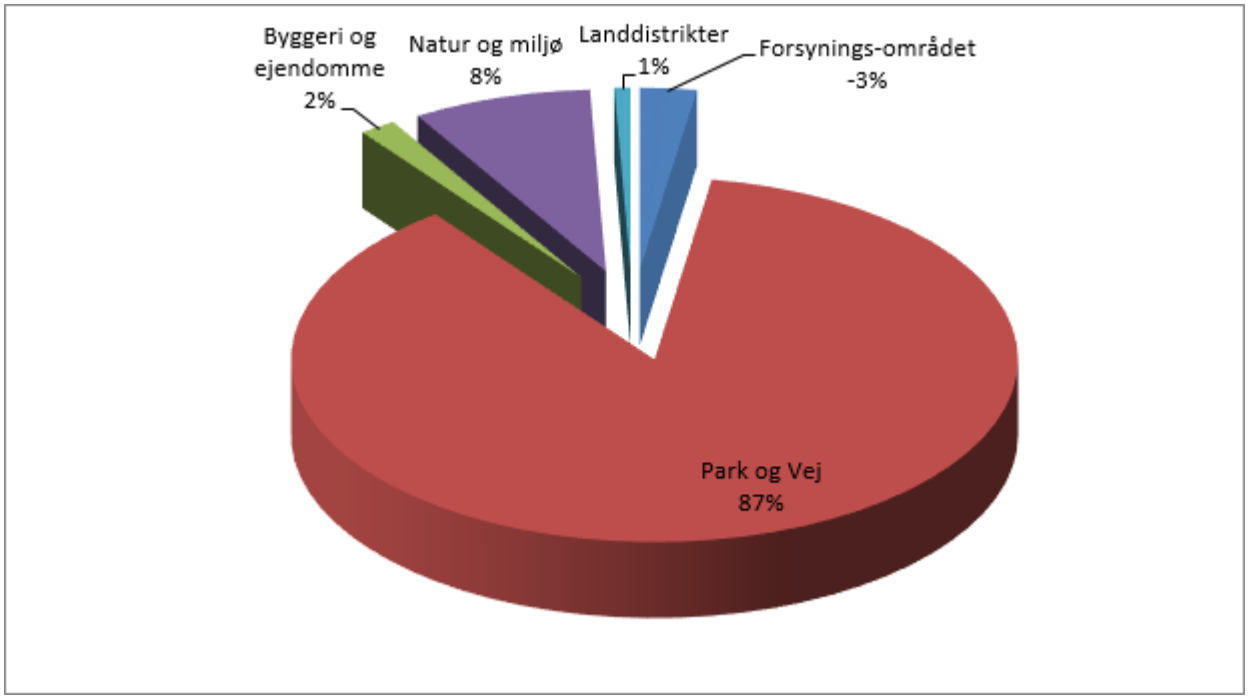
Sektor Socialtilsyn Nord – balance 0,0 mio. kr.

Socialtilsyn Nord er takstfinansieret område, hvorfor alle ubalancer overføres til kommende års takstberegning.

Teknik- og Miljøudvalget

Regnskab 2020

Mio. kr	Vedtaget Budget 2020	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Forsyningsområdet	0,000	1,136	1,136	3,725	2,589	0,000	2,589
Park og Vej	134,590	-3,155	131,435	128,344	-3,091	-0,037	-3,054
Byggeri og ejendomme	3,276	0,000	3,276	2,399	-0,877	-0,680	-0,197
Natur og miljø	11,510	7,050	18,560	11,748	-6,812	-6,812	0,000
Landdistrikter	1,785	2,598	4,383	1,043	-3,340	-3,340	0,000
Udvalget i alt	**151,161**	**7,629**	**158,790**	**147,259**	**-11,531**	**-10,869**	**-0,662**



Overordnet resultat

Det samlede driftsforbrug for udvalgsområdet er i 2020 opgjort til 147,259 mio. kr. Sammenholdt med det korrigerede budget på 158,790 mio. kr. giver dette et samlet mindreforbrug på 11,531 mio. kr.
Årsagen til regnskabsresultatet skyldes mindreforbrug på alle sektorer, undtaget sektor forsyning. Merforbruget på sektor forsyning skyldes, at løsningen med at etablere nedgravede beholdere er blevet mere populær end forudset.

Årsagerne til mer- og mindreforbrug beskrives yderligere under de respektive sektorer.

I forhold til opgørelsen af serviceudgifterne viser det regnskabsmæssige resultat et mindreforbrug på 7,627 mio. kr. Serviceudgifterne for det tekniske område viser forholdet mellem forbrug og det oprindelige budget på det skattefinansierede område.

Regnskabet viser et samlet mindreforbrug på 11,531 mio. kr., og der foreslås overført 10,869 mio. kr. til TMU´s sektorer i 2021, samt -0,662 mio. kr. til covidpuljen/kassen.

Forskellen mellem det regnskabsmæssige resultat og forslaget til overførsel skyldes:

- at der ikke sker overførsel af afvigelser på vintervedligeholdelse under sektor park og vej – mindreforbrug på 5,135 mio. kr. (jf. budgetaftale).
- at der ikke sker overførsel på udgifter, hvor årsagen er Covid-19.
- at der ikke sker overførsel af afvigelser på sektor forsyning – merforbrug på 2,589 mio. kr. (jf. brugerfinansieret område, som opsamles på mellemregning/opsparing).

Teknik- og Miljøudvalget	Vedtaget Budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl. + Till.bev. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
				i mio. kr.				
Udvalget i alt	**151,161**	**8,026**	**-0,397**	**158,790**	**147,259**	**-11,531**	**-10,869**	**-0,662**
Forsyningsområdet	**0,000**	**0,000**	**1,136**	**1,136**	**3,725**	**2,589**	**0,000**	**2,589**
Affald og Genbrug	0,000	0,000	1,136	1,136	3,725	2,589	0,000	2,589
Park og vej	**134,590**	**1,276**	**-4,431**	**131,435**	**128,344**	**-3,091**	**-0,037**	**-3,054**
Park og vej	134,590	1,276	-4,431	131,435	128,344	-3,091	-0,037	-3,054
Byggeri og ejendomme	**3,276**	**0,000**	**0,000**	**3,276**	**2,399**	**-0,877**	**-0,680**	**-0,197**
Lejeadministration	3,276	0,000	0,000	3,276	2,399	-0,877	-0,680	-0,197
Natur og miljø	**11,510**	**4,152**	**2,898**	**18,560**	**11,748**	**-6,812**	**-6,812**	**0,000**
Natur og miljø	11,510	4,152	2,898	18,560	11,748	-6,812	-6,812	0,000
Landdistrikter	**1,785**	**2,598**	**0,000**	**4,383**	**1,043**	**-3,340**	**-3,340**	**0,000**
Landdistrikter	1,785	2,598	0,000	4,383	1,043	-3,340	-3,340	0,000

Serviceudgifter	Vedtaget budget		Regnskab 2020	Afvigelse
Serviceudgifter	151.160,984		143.533,948	-7.627,036

Forsyning

Sektor forsyning er kendetegnet ved at være brugerfinansieret gennem opkrævning af takster, og lovbestemt til at skulle ”hvile i sig selv”. Det betyder, at restbudgettet ikke skal overføres til

efterfølgende regnskabsår, men opsamles på mellemregningskonti/opsparing for området, som skal balancere omkring 0 over tid.

Ved indgangen til 2020 havde borgerne en samlet gæld over for kommunen på 8,730 mio. kr. Årsagen bag gælden er indkøb af nye affaldscontainere og etablering af nedgravede løsninger. Ordningen med de nedgravede løsninger er blevet utrolig populær og med en samlet tilbagebetalingstid på 15-17 år, giver indkøbene her og nu et træk på kassen.

Resultatet for regnskab 2020 viser et forbrug på 3,725 mio. kr., som dermed opsamles på mellemregningskontoen. Dermed har brugerne primo 2020 en samlet gæld hos kommunen på 12,455 mio. kr.

Park og Vej

Sektor park og vej er centraliseret omkring materielgården, som organiserer og planlægger hovedparten af opgaverne under denne sektor.

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug på 3,091 mio. kr., som primært vedrører vintertjenesten, der gav et samlet mindreforbrug på 5,135 mio. kr. Samtidig har sektoren haft et merforbrug grundet foranstaltninger tilknyttet Covid-19 på samt 2,985 mio. kr., som ligeledes afregnes med kassen.

I overførslen til kassen, er der også en overførsel på 0,850 mio. kr. til rottebekæmpelse:

Primosaldo 1/1-20 – gæld til kommunen	476.882,09
Bevægelse 2020	-850.199,25
Ultimosaldo 31/12-20 – tilgodehavende	-373.317,16

Efter årets mindreforbrug på rottebekæmpelsen, er der nu en opsparing til årets opgaver i 2021.

Der overføres 0,037 mio. kr. til sektor park og vej i 2021. Beløbet vedrører kollektiv trafik.

Byggeri og Ejendomme

Sektoren udviser et samlet mindreforbrug på 0,877 mio. kr. Afvigelsen skyldes forskydninger i betalinger samt aftalte vedligeholdsarbejder der endnu ikke er udført, bl.a. ved Sletten Refugium. Af overskuddet overføres 0,680 mio. kr. til 2021, mens de resterende 0,197 mio. kr. tilføres kassen.

Natur og miljø

Sektoren udviser et samlet mindreforbrug på 6,812 mio. kr. De væsentligste afvigelser vedrører Natura 2000 på 1,491 mio. kr., kystsikringen med 1,116 mio. kr., og energi og mobilitet med 1,857 mio. kr.

<u>Natura 2000</u>
NATURA 2000 er et fælleseuropæisk projekt, der drejer sig om naturbeskyttelse, ud fra en overordnet målsætning om at stoppe forringelser af naturens mangfoldighed.

Kommunens arbejde med Natura 2000 fortsætter, hvilket kan udløse erstatningssager mv. ifm. natura-2000 registreringer mv. Derfor overføres det samlede beløb på 1,491 mio. kr. til 2021.

Kystsikringen
Aftalen for Kystsikringen løber over en 5-årig periode og i perioden er der regnskabsmæssige forskydninger, da Kommunen og Kystdirektoratet afregner udgifterne løbende. Udgifterne deles med 50% til hver.

Energi og mobilitet
Mindreforbruget på 1,857 mio. kr. er udtryk for periodevise forskydninger i projekter som styres af Hjørring Kommune.

Landdistrikter

Sektoren udviser et samlet mindreforbrug på 3,340 mio. kr.

Den væsentligste afvigelse vedrører matchningsmidler, hvor der er et samlet mindreforbrug på 2,070 mio. kr. Matchningsmidler er midler, der benyttes som tilskud til projekter, der typisk er igangsat af Landsbyråd, foreninger eller andre ildsjæle i lokalsamfundene. Tilskuddene til de enkelte projekter bevilliges efter ansøgning, og kommunens bevilling udgør typisk kun en mindre del af den samlede finansiering af det enkelte projekt. Det er derfor landsbyrådene, foreningerne mv. der står for den praktiske del af gennemførslen af projekterne, og her kan der være store udsving i hvornår arbejder udføres og projekterne regnskabsmæssigt kan lukkes ned.

Anlæg

Nedenstående tabel viser hovedtal for anlægsforbruget på udvalgets område. For en komplet tabel henvises til bilag 3 – forslag til anlægsoverførsler.

Regnskab 2020	Anlægsbevilling 2020			Forbrug 2020		
beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overføres til 2021 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
Teknik- og Miljøudvalget	**13,500**	**36,338**	**53,271**	**23,018**	**-30,253**	**-30,252**
Helhedsindsats Hirtshals		5,373	5,373	-0,161	-5,534	-5,534
Grundkapitalindskud - Ungdomsboliger		3,328	3,328	0	-3,328	-3,328
Ny indfaldsvej til Hirtshals Havn		4,900	4,900	0,151	-4,749	-4,749
Trafikale forhold omkring Skolevangen		3,200	3,200	0	-3,200	-3,200

Fra 2019 til 2020 blev der overført 36,338 mio. kr. til igangværende anlægsprojekter. Fra 2020 til 2021 er der forslag om overførsel af 30,256 mio. kr. I løbet af 2020 er det således lykkedes at nedbringe økonomien, der overføres mellem regnskabsår.

Den store overførsel skyldes primært projekterne omkring byfornyelser og områdefornyelser, hvor der samlet overføres 5,260 mio. kr. Dette dækker både over overførsel af uforbrugte budgetbeløb, men også manglende refusioner, som hjemtages ved afslutning af projekterne.

Derudover er der en del projekter, hvor mindreforbruget er væsentligt, bl.a.

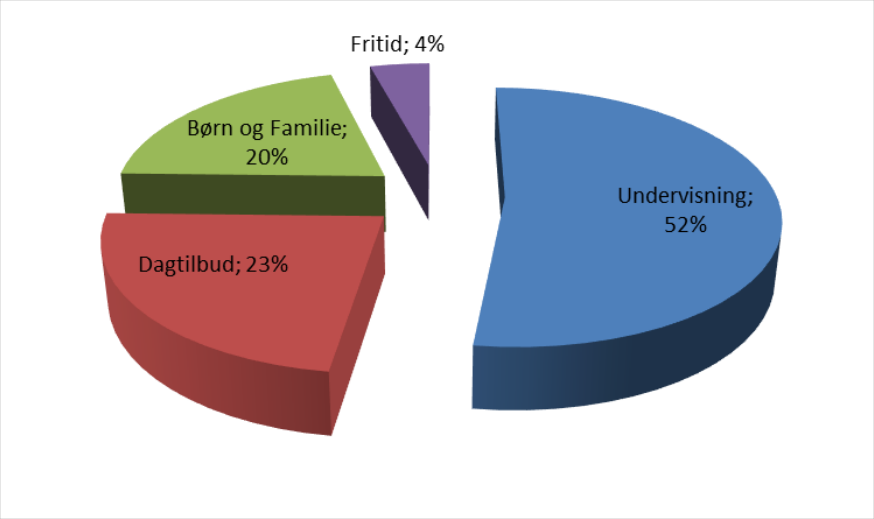
- Projektet Ny indfaldsvej til Hirtshals Havn, som har et mindreforbrug på 4,749 mio. kr. projektet planlægges tidsmæssigt med at kloakrenoveringen i Tårs by afsluttes, så der kan plantes erstatningsskov for det areal der gik til vejudvidelsen.
- Grundkapitalindskud – ungdomsboliger, indskuddet udbetales til Bygherre/Landsbyggefonden i 2021, og overføres derfor.
- Trafikale forhold omkring skolevangen, som har et mindreforbrug på 3,200 mio. kr. Projektet udvikles i samarbejde med uddannelsesstederne omkring indretning af vejen, mv.

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget

Det samlede regnskabsresultat er 1.062 mio. kr. og afviger med et mindreforbrug på 22,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Som del af regnskabet indgår den økonomiske konsekvens af Covid-19 situationen, hvor der samlet er opgjort nettomerudgifter på 9,2 mio. kr.

I nedenstående skema fremgår regnskabet for de enkelte Sektorer.

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2020	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Heraf overføres til 2021 (+)=merforbrug (-)=min.forbrug	Rest-afvigelse til covidpulje eller kassen (+)=merforbrug (-)=min.forbrug
Undervisning	564,795	-6,206	558,588	554,369	-4,219	-6,883	2,664
Dagtilbud	255,520	2,315	257,835	246,083	-11,752	-7,094	-4,658
Børn og Familie	218,046	5,662	223,708	217,136	-6,573	-4,213	-2,360
Fritid	41,899	2,398	44,297	44,488	0,191	-0,563	0,754
Udvalget i alt	**1.080,260**	**4,168**	**1.084,428**	**1.062,076**	**-22,352**	**-18,753**	**-3,599**



Overordnede resultater i 2020

Det samlede regnskabsresultat for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget område er 1.062,1 mio. kr. og viser et samlet mindreforbrug på 22,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvoraf 18,8 mio. kr. overføres til 2021 mens restbeløbet efter overførsel på 3,6 mio. kr. tilgår kassen.

Overordnet set relaterer overførelserne til 2021 sig primært til afvigelser på de decentrale institutioner, hvor der er særskilt budgetansvar samt afvigelser på projekter med ekstern finansiering. Derudover overføres midler til specifikke formål på en række centrale kontoområder. Når der korrigeres for overførelsen til 2021 viser sig en nettoafvigelse på 3,6 mio. kr.

Sammenhæng og helhed i opgaveløsningen vedrørende børn, unge og famlier

Den politiske retning og opgaveløsningen på Børne-, Fritids- og Undervisningsområdet har i 2020 været defineret via Børne-, Unge- og Familiepolitikken samt Fælles Ansvar – fælles indsats. Børne-, Unge- og Familiepolitikken er den samlende og overordnede paraply for øvrige politikker, strategier og indsatser. Vigtigt i politikken er 5 overordnede temaer, som er pejlemærker for faglige og økonomiske prioriteringer: Fællesskab, Sundhed, Forældresamarbejde, Medborgerskab samt Læring og Trivsel.

Børne-, Unge- og Familiepolitikken er suppleret af politikker på alle 4 sektorområder samt af indsatsen vedrørende Ungegarantien, der er kommet til senere, som en tværgående indsats mellem politiske udvalg, på tværs af forvaltninger og på tværs i forvaltningen. Sektorpolitikerne indenfor undervisning, dagtilbud, børne- og familieområdet samt fritidsområdet er med til at udmønte de overordnede politiske og strategiske mål. Samtidig er alle politikker helt centrale i arbejdet med kerneopgaven for Børne-, Fritids- og Undervisningsområdet:
"*Sammen skaber vi udvikling, læring og trivsel for børn, unge og familier*".

Figuren nedenfor viser *Det Strategiske landskab*, hvor de forskellige politikker; strategier og indsatser er skitseret:

I det følgende følges op på de overordnede resultater, indsatsområder samt økonomiske afvigelser for regnskab 2020.

Covid-19

Covid-19 har naturligvis spillet en helt afgørende rolle for opgavevaretagelsen på Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalgets område. Information til relevante aktører samt planlægning vedrørende nedlukning, genåbning, foranstaltninger, restriktioner, hjælpepakker, nødundervisning, tilskudsudbetalinger er nye opgaver, der er kommet til i løbet af 2020 og har fyldt indenfor alle 4 sektorer. Især kommunens frontpersonale i de kommunale institutioner har oplevet omvæltningerne og vist omstillingsparathed med henblik på at løse kerneopgaven.
Herudover er alle blevet påvirket af Covid-19, hvilket har betydet at aktiviteter er blevet aflyst, udskudt eller omlagt fra fysiske til virtuelle aktiviteter.

Økonomisk har Covid-19 medført øgede udgifter på Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget på samlet 9,2 mio. kr., der håndteres indenfor regnskab 2020 via mindreforbrug på de demografirelaterede områder.

På trods af Covid-19 er der gennemført en lang række aktiviteter og indsatser på baggrund af Det Strategiske Landskab. Nedenfor oplistes en **række eksempler** på aktiviteter og indsatser på udvalgets område i 2020. Listen er ikke udtømmende, men omhandler en gennemgang af de væsentligste.

Særlige tværgående initiativer

Ungegarantien har stået centralt i Det Strategiske Landskab i 2020 trods udfordringerne. I samarbejde mellem Arbejdsmarkedsudvalget og Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget er der igangsat en række aktiviteter i alle 4 spor i Ungegarantien:

- Skolesporet: Der er gennemført erhvervspraktik for alle elever i 9. klasse og karrierelæringsvejledere har udviklet læringsforløb vedr. ”Uddannelse og job” for alle klassetrin på kommunens skoler
- Virksomhedssporet: Området vedrører Åben Skole og brobygning mellem grundskole og virksomheder og der er nu mere end 100 garantipartnere i Ungegarantien.
- Støttesporet: Der er ansat Ungeguides samt misbrugskonsulent til at varetage en del af funktionerne i Støttesporet. I sporet arbejdes samtidig med blandt andet skolefravær, kontaktpersonordninger, ligesom frivillige organisationer indgår i samspil med andre initiativer i støttesporet.
- Vejledersporet: Der tilbydes individuelle vejledningsforløb via uddannelses- og erhvervsvejledning til alle fra 7. klassetrin til den unge fylder 30 år.

I 2020 er portalen ”Den Digitale Markedsplads” blevet etableret og denne samler alle relevante informationer for børn, unge, forældre, virksomheder og professionelle i relation til Ungegarantien. Den planlagte Uddannelsesmesse blev gennemført som en virtuel uddannelsesmesse.

Den tidlige indsats, som er i fokus i forhold til udsatte børn og unge, underbygges bl.a. gennem det tværfaglige distriktssamarbejde. Her samarbejder de forskellige faggrupper på tværs af Dagtilbuds-, Undervisnings– og Børne– og Familieområdet. For at understøtte og udvikle samarbejdet har der også i 2020 været fokus på udvikling af samarbejdet på alle niveauer i organisationen.

Børnelinealen og Fælles Analysemodel er i 2020 blevet implementeret bredere og dybere i organisationen med henblik på at opnå et fælles sprog i arbejdet med sårbare børn og unge og deres

familier. Det er målet, at alle fagpersoner i sektorerne, via disse værktøjer, arbejder systematisk og målrettet i opfølgningen af det enkelte barn og unge og i evalueringen af indsatser.

Handleplanerne indenfor Sundheds- og Handicappolitikken har været behandlet i 2020 og der er lavet mindre justeringer i de nye handleplaner, der gælder for de kommende to år.

Arbejdet med digitalisering og automatisering er videreført med et fokus på mere effektive arbejdsgange samt bedre borgerkommunikation. Det vedrører blandt andet BI - ledelsesinformation; AULA; nye fagsystemer; nye digitale løsninger i administrationen; GDPR mv.

Sektor Undervisning

Regnskabet for Sektor Undervisning viser et samlet mindreforbrug på 4,2 mio. kr., hvori er indregnet 4,2 mio. kr. i merudgifter vedr. Covid-19. Korrigeres der for de økonomiske konsekvenser ved Covid-19 bliver afvigelsen 8,4 mio. kr., hvoraf 6,9 mio. kr. overføres til 2021. Overførelsen er primært relateret til samlede mindreforbrug på skolerne, hvor der samlet overfører et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

I 2020 har et fokus på skolerne været at få håndteret de 4,7 mio. kr. i merforbrug, der fra 2019 blev overført på skolerne. Regnskabsresultatet betyder dermed, at skolerne i løbet af 2020 har fået håndteret den overførte merudgift.

I 2020 har der også på skoleområdet været arbejdet med en ny tildelingsmodel med henblik på, at skolerne også fremadrettet kan levere i forhold til de politisk fastsatte målsætninger samt kerneopgaven. Samtidig har forudsætningen været, at der lokalt og på den enkelte skole kan foretages prioriteringer indenfor rammen. Tildelingsmodellen er efterfølgende blevet suppleret af en ny socioøkonomisk tildelingsmodel på skoleområdet.

Derunder har det på undervisningsområdet løbende været arbejdet med Partnerskabet ”Folkeskolen. Vores. Hele Livet” i 2020. Der er her nedsat en arbejdsgruppe med deltagelse af blandt andet medlemmer fra Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget, formændene for skolebestyrelserne, de faglige organisationer samt ledelsesrepræsentanter fra området, der arbejder videre med initiativer, der kan gøre folkeskolen endnu mere attraktiv som skolevalg.

Der er arbejdet videre med kompetenceudvikling indenfor sektoren blandt andet via kompetenceudviklingsprojektet PLF Nord 2.0 - Professionelle Læringsfællesskaber. Professionelle læringsfællesskaber skal være fundamentet til at styrke samarbejdskulturen og øge opmærksomheden på elevernes læring og trivsel. I øvrigt har der været fokus på kompetenceudviklingsstrategien indenfor området og herunder øget lærer- og pædagogsamarbejde

Der har i 2020 været særligt opmærksomhed på elever med bekymrende skolefravær i de kommunale skoler. Initiativerne har været understøttet af fraværsteamet ”Godt du kom” i Sektor Børn og Familie, som nu er en integreret del af indsatsen på området og i Ungegarantien.

Den statslige pulje til et generelt løft af folkeskoleområdet i form af ansættelse af hovedsageligt undervisere er i 2020 blevet fordelt mellem de enkelte skoledistrikter samt Hjørring skolen og ungecenter.

Endelig har der været arbejdet med udmøntning af den nye arbejdstidsaftale på folkeskoleområdet – A20, hvor der har været et konstruktivt samarbejde med de faglige organisationer.

Anlæg på undervisningsområdet

Opførelse af Vrå Skole og Børnehus er kommunens hidtil største anlægsprojekt og omfatter skole, børnehave, vuggestue, legestue, bibliotek, musikskole og ungdomsklub. Hertil kommer samarbejde med IdrætsCenter Vendsyssel vedr. brug af idrætsfaciliteter og en ny hal. I 2020 er arbejdet med Vrå Skole og Børnehus videreført og forventes planmæssigt taget i brug ved årsskiftet 2021-2022.

Der er i 2020 valgt totalrådgiver i forbindelse med opførelsen af nye lokaler til Hjørring Musiske Skole, der er flyttet ud af de eksisterende lokaler i Dronningensgade og har midlertidig indkvartering på "Motellet" på Hirtshalsvej. Musiske Skole flytter i løbet af 2023 til nye lokaler tæt på Vendsyssel Teater, som også bliver en tæt samarbejdspartner vedr. lokaleanvendelse.

På skoleområdet er der herudover i 2020 afsluttet en række anlægsprojekter: Tilbygning for Hjørring Skolen ved undervisningssted Bagterp samt tagrenovering ved Løkken og Bjergby undervisningssteder. Generelt gælder for anlæg, at en række renoveringsarbejder er blevet fremrykket i forbindelse med Covid-19-situationen for at understøtte det lokale erhvervsliv.

Sektor Dagtilbud

Regnskabet for Sektor Dagtilbud viser et samlet mindreforbrug på 11,7 mio. kr., hvori er indregnet 3,7 mio. kr. i merudgifter vedr. Covid-19. Korrigeres der for de økonomiske konsekvenser ved Covid-19 bliver afvigelsen 15,4 mio. kr., hvoraf 7,1 mio. kr. overføres til 2021. Overførelsen er primært relateret til samlede mindreforbrug på dagtilbudsområderne samt eksternt finansierede projekter.

De resterende midler vedr. mindreforbrug på de demografiregulerede områder, der i 2020 anvendes til at finansiere afledte udgifter ved Covid-19.

Der er i 2020 arbejdet med tilpasning af dagtilbudsstrukturen i Hjørring by i forbindelse med oprettelsen af nyt Børnehus på Palleskærvej og samt det forhold at Vuggestuen Lundtoftevej har været en midlertidig løsning. Der er truffet beslutning om fremtidig kapacitet og dimensionering samt hvilke tilbud, som indgår i den samlede dagpasningsstruktur i Hjørring by.

Kvalitetsrapport 2019 er behandlet i 2020 og giver en samlet fremstilling af dagtilbuddenes arbejde med kvalitet på en række forskellige områder: Læringsmiljøkvalitet, brugeroplevet kvalitet og organisatorisk kvalitet. De fortrinsvis positive resultater er baggrund for et videre fokuseret arbejde med kvalitet i alle dagtilbud i Hjørring Kommune.

Der er også i 2020 arbejdet videre med implementering af de 6 centrale læreplanstemaer i kommunens dagtilbud i et udviklings- og læringsperspektiv om end arbejdet helt naturligt har været præget af Covid-19-udfordringer.
Der er også i 2020 gennemført et læringsforløb for faglige fyrtårne i såvel kommunale dagtilbud som private pasningsordninger.

Minimumsnormeringer er drøftet i Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget og de tildelte statslige midler er fordelt mellem de 2 dagtilbudsområder med henblik på ansættelse af yderligere pædago-

gisk personale i kommunens dagtilbud.

"Små partnerskaber" er påbegyndt i 2020 som et samarbejde mellem dagtilbudsområdet og kulturelle institutioner i Hjørring Kommune som et Åbent dagtilbud. Der er samtidig tilknyttet en transportordning, der letter institutionernes brug af ordningen.

Anlæg på dagtilbudsområdet

Børnehus Palleskærvej opføres i Hjørring by med henblik på at tilvejebringe tilstrækkelig kapacitet i forhold til befolkningsudviklingen og exitstrategien. Der opføres børnehave, vuggestue og specialbørnehave, hvor Ungdomsskolen "Godthåb" var placeret. Der opføres omkring 2.000 m^2 med plads til omkring 185 børn. Børnehuset forventes ibrugtaget primo 2022. Der er i 2020 arbejdet videre med etableringen og i den forbindelse givet en ekstra bevilling til pælefundering på grunden. Der er i 2020 afsluttet anlægsprojekter vedrørende Børne- og Ungehuset Lundergård samt Børnehuset Emmersbæk.

Sektor Børn og Familie

På Sektor Børne- og familie viser regnskabet en samlet mindreudgift på 6,6 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. vedr. mindreforbrug relateret til Covid-19. Der overføres 4,2 mio. kr. til 2021 primært relateret til mindreforbrug på eksternt finansierede projekter, PPR, Sundhedsplejen samt indsatsstrategien.

På børne- og familieområdet har et af de store udviklingsprojekter i 2020 været fastlæggelsen af et nyt serviceniveau på myndighedsområdet, hvilket blev vedtaget af Hjørring Byråd i maj 2020. Efterfølgende er der arbejdet med implementering af serviceniveauet i organisationen med fokus på forebyggende indsatser samt justeringer i opgavevaretagelse og arbejdsgange mv.

Ændringen af serviceniveauet skete med fokus på udgiftsstigningerne på det forebyggende område og samtidig for at vurdere om kvaliteten i indsatserne kunne øges ved at gøre tingene på en anden måde samt ved at løse flere indsatser i Børne- og familiecenteret fremfor køb ved ekstern leverandør.

Ændringen af serviceniveauet nåede imidlertid ikke at have så stor økonomisk effekt i 2020, idet implementering af serviceniveauet kræver nye måder at følge op på både pladser på børne- og familiecenteret samt økonomien. Der blev derfor i efteråret gennemført en økonomisk handleplan for håndtering af merudgiften, der betød at 3,4 mio. kr. blev overført fra i øvrige Sektorer på Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalgets område.

Med budgetlægningen for 2021 blev det imidlertid forudsat, at udgiftsniveauet kunne holdes indenfor den fremskrevne budgetramme samtidig med, at der blev tilført 0,350 mio. kr. til Børne- og familiecenteret, der skulle frigive ressourcer på centeret og derigennem bidrage til at sikre implementeringen af det nye serviceniveau.

Udover arbejdet med det nye serviceniveau, har en central opgave i 2020 også været arbejdet med en ny Rusmiddelstrategi – et arbejde, der går på tværs af flere forvaltninger i Hjørring Kommune.

Frivillige foreninger står fortsat som centrale samarbejdspartnere i opgavevaretagelsen indenfor området og arbejdet er intensiveret i løbet af 2020.

Satspuljeprojekterne vedr. forløbsprogrammer samt fremskudt psykiatri er fortsat i 2020 om end dele af indsatserne har været udfordret af Covid-19.

Projektet vedrørende "Barnets første 1.000 dage" er støttet fra Sundhedsstyrelsen til en styrkelse af indsatsen de første 1.000 dage for børn i udsatte familier. Projektet har til formål, at der gennem struktureret opsporing, samarbejde og kompetenceudvikling, iværksættes indsatser, der understøtter samt fastholder en god sundhedsmæssig udvikling hos børn i 0-3-årsalderen.

Gennem projektet " Styrket samarbejde om §-11 indsatser i Hjørring Kommune" afprøves nye metoder i visiteringen i det forebyggende arbejde i skoledistrikt Sindal og visiteringen kobles ind i de eksisterende tværfaglige distriktsteammøder.

Sektor Fritid

På Sektor Fritid viser regnskabet en samlet merudgift på 0,2 mio. kr. Merudgiften skal ses i lyset af, at der på fritidsområdet et opgjort Covid-19 relaterede udgifter på samlet 1,6 mio. kr. Når der korrigeres for Covid-19 bliver afvigelsen 1,4 mio. kr. i mindreforbrug, hvoraf 0,6 mio. kr. overføres til 2021.

Der er i 2020 gennemført et omfattende program med Sommeraktiviteter, hvor der i samarbejde med en lang række foreninger i kommunen er udbudt et varieret tilbud af gratis aktiviteter for børn og unge. Initiativet kom i stand i kølvandet Covid-19 og en national pulje til indsatsen. Sommeraktiviteter 2020 blev gennemført med overvældende tilslutning og med stor tilfredshed fra deltagerne.

Fritids- og Folkeoplysningsudvalget og Børne-, Fritids– og Undervisningsudvalget har i 2020 justeret enkelte dele af tilskudsmodellen for det frivillige foreningsarbejde, men i øvrigt bibeholdt de centrale dele af modellen vedrørende principper for fordeling af aktivitetstilskud. Justeringerne i modellen har betydet, at der er frigivet midler til indsatsen i forbindelse med f.eks. en række handleplaner.

Der er arbejdet videre med planlægning og implementering af disse handleplaner, der skal være med til at udmønte kommunens fritids- og folkeoplysningspolitik Fritid & Fællesskab. Det vedrører handleplaner for unge og brobygning til ungdomsuddannelserne, seniorer, børn, unge og voksne med særlige behov samt brobygning mellem fritid og skoler. Handleplanerne har allerede udkrystalliseret sig i en lang række tilbud og initiativer og der arbejdes videre med konkrete indsatser fremadrettet.
Hertil er der indenfor Dagtilbudsområdet i 2020 lavet aftale mellem Hjørring Kommune og DGI om bevægelsescertificering af 7 børnehaver.

Der er i 2020 truffet beslutning om, at fodboldklasserne fremadrettet omdannes til eliteidrætsklasser for at tilgodese endnu flere børns muligheder for at dyrke idræt på højt niveau og skabe sammenhæng mellem skolegang og elitefritidsliv.
Arbejdet med udarbejdelsen af en Elite- og talentpolitik er igangsat i 2020 og ventes vedtaget i 2021. Repræsentanter fra foreningslivet deltager i udarbejdelsen.

Der er i 2020 foretaget en harmonisering af skolernes brug af såvel de kommunale som de selvejende haller i kommunen.

Anlæg på fritidsområdet

Der er i 2020 arbejdet videre med tilbygning til Højene Hallen, hvor der udbygges med omklædningsfaciliteter mv.
Der er samtidig udskiftet gulv i samme hal, da det tidligere gulv var nedslidt.

Opsamling

Ovenfor er medtaget et udpluk af de aktiviteter, der er gennemført i 2020 trods Covid-19. Sammenfattende og gennemgående for en stor del af aktiviteterne indenfor de enkelte sektorer på Børne-, Fritids- og Undervisningsområdet kan illustreres ved nedenstående figur:

Tværgående temaer:

- Brobygning
- Mental sundhed
- Forebyggelse og tidlig indsats
- Samarbejde med civile aktører

Hovedkonto 7 – Renter

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2020	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev. 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget*
Renter	**10,700**	**-8,066**	**2,634**	**1,992**	**-0,641**
Renter af likvide aktiver	-0,800	0,000	-0,800	-0,208	0,592
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,600	0,000	-0,600	-0,415	0,185
Renter af langfristede tilgodehavender	-0,200	0,000	-0,200	-0,031	0,169
Renter af kortfristet gæld	0,000	0,000	0,000	0,219	0,219
Renter af langfristet gæld	13,650	-8,066	5,584	3,459	-2,124
Kurstab og kursgevinster	0,750	0,000	0,750	1,208	0,458
Garantiprovision	-2,100	0,000	-2,100	-2,239	-0,139

* (-) = mindre udgift eller merindtægt
* (+) = merudgift eller mindre indtægt

Renter af likvide aktiver
Hjørring Kommunes gennemsnitlige likviditet over 12 måneder udgjorde 236,6 mio. kr. ved udgangen af 2020. Dette er en stigning i forhold til udgangen af 2019 på 74,9 mio. kr., hvor gennemsnitslikviditeten blev opgjort til 161,7 mio. kr.

I forhold til det vedtagne budget på 0,8 mio. kr. i nettorenteindtægter, viser resultatet en nettorenteindtægt på 0,2 mio. kr., og dermed en mindreindtægt på 0,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært en større stigning i gebyrer, som dog er blevet afbødet af højere indtægter på kuponrente af kommunens obligationsportefølje, bl.a. som følge af, at der i 2020 er blevet opkøbt flere danske realkreditobligationer med henblik på risikoafdækning.

Renteindtægten af de likvide midler kan specificeres således:

(beløb i mio. kr.)	2019	2020
Indskud i pengeinstitutter	1,204	1,054
Realkreditobligationer	-1,835	-1,262
I alt	-0,631	-0,208

Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt
Der er i 2020 realiseret en mindreindtægt i forhold til det vedtagne budget på 0,2 mio. kr. Denne mindreindtægt kan henføres til renter af tilgodehavender i betalingskontrollen.

Renter af langfristede tilgodehavender
Renteindtægterne på langfristede tilgodehavende, der primært vedrører boligindskudslån, viser en mindreindtægt på 0,2 mio. kr.

Renter af kortfristet gæld
Regnskabet for 2020 udviser merudgifter på 0,2 mio. kr., der fortrinsvis vedrører tilbagebetaling af ejendomsskatter.

Renter af langfristet gæld
Der er realiseret en mindreudgift på 2,1 mio. kr. vedr. renter af langfristet gæld i forhold til korrigeret budget samt på 10,2 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget.

Dette skyldes primært den store låneomlægning i slutningen af 2019, hvor af langt størstedelen er indregnet i det korrigerede budget i forbindelse med Økonomirapport 1, men hvor der fortsat er en mindreudgift.

Desuden har renteniveauet i 2020 været lavere end forventet, hvilket har medført mindreudgifter på lånene med variabel rente – herunder flere ældreboliglån.

Kurstab og kursgevinster
Der er realiseret en merudgift på 0,5 mio. kr., som følge af kurstab i forbindelse med udtrækning af obligationer. Dette skyldes, at andelen af udtrukne obligationer i 2020 har været højere end forventet.

Garantiprovision
Der er i 2020 realiseret en merindtægt på 0,1 mio. kr. vedrørende garantiprovision.

På byrådsmøde 26. marts 2015 blev det besluttet, at der i forbindelse med fremtidige kommunale garantistillelser for låneoptag i forsyningsvirksomheder skulle opkræves garantiprovision, på baggrund af en individuel kreditvurdering af det enkelte projekt og med en vejledende sats på hhv. 0,5 procent for vandværker og 0,75 procent for varmeværker.

Hovedkonto 7 – Finansiering

Mio. kr.	Vedtaget budget 2020	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget*
Tilskud og udligning	**-1.392,526**	**-86,502**	**-1.479,028**	**-1.518,710**	**-39,682**
Udligning og generelle tilskud	-1.133,402	-16,624	-1.150,026	-1.159,704	-9,678
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	19,524	0,000	19,524	19,524	0,000
Kommunale bidrag til regionerne	7,216	0,000	7,216	7,212	-0,004
Særlige tilskud	-285,864	-69,878	-355,742	-385,742	-30,000
Refusion af købsmoms	**1,000**	**0,000**	**1,000**	**2,012**	**1,012**
Skatter	**-3.082,012**	**-1,414**	**-3.083,426**	**-3.084,751**	**-1,326**
Kommunal indkomstskat	-2.736,456	-1,407	-2.737,863	-2.737,863	0,000
Selskabsskat	-61,734	0,000	-61,734	-61,734	0,000
Anden skat pålignet visse indkomster	-0,237	-0,173	-0,410	-0,410	0,000
Grundskyld	-277,481	0,000	-277,481	-278,808	-1,327
Anden skat på fast ejendom	-6,104	0,166	-5,937	-5,937	0,000
Finansiering i alt	**-4.473,538**	**-87,916**	**-4.561,454**	**-4.601,449**	**-39,996**

* (-) = mindre udgift eller merindtægt
* (+) = merudgift eller mindre indtægt

Finansiering overordnet

Regnskabet for 2020 har på finansieringssiden budt på en lang række løbende ændringer siden budgettet for Hjørring Kommune blev vedtaget. De mange ændringer skyldes naturligvis den verdensomspændende pandemi, som bl.a. vendte op og ned på de skønnede konjunkturberegninger, som havde lagt fundamentet for kommunernes økonomi i 2020.

Det betød i praksis at der ved midtvejsreguleringen blev overført over 100 mio. kr. ekstra bare på beskæftigelsesområdet. Derudover valgte Folketinget at vedtage en række særtilskud og kompensationsordninger for at afhjælpe kommunerne med de nye opgaver og indkøb som den nye dagligdag krævede af kommunerne. Det klare budskab var, at Covid-19 ikke skulle påvirke den generelle velfærd.

Tilskud og udligning

De helt store ændringer i 2020 kom i forbindelse med midtvejsreguleringen, som i år var stærkt præget af Covid-19. Arbejdsmarkedsområdet blev tilført 102,7 mio. kr. ekstra pga. nye skøn for udviklingen på overførselsområdet. Udviklingen på arbejdsmarkedsområdet har dog vist sig at være bedre end forudsat ved midtvejsreguleringen, så derfor har Hjørring Kommune reserveret

30,0 mio. kr. af midlerne til en evt. kommende efterregulering af beskæftigelsestilskuddet og en midtvejsregulering af overførselsområdet i 2021.

Derudover har Sundheds-, Ældre- og Handicapområdet fået tildelt 2,3 mio. kr. i særtilskud vedrørende Covid-19, samt yderligere 1,5 mio. kr. i kompensation for værnemidler købt udenfor kommunernes fælles indkøbsaftale.

Der var i 2020 også afsat 9,7 mio. kr. til modregning af bloktilskuddet pga. salget af HMN naturgas, men pga. en igangværende retssag vedrørende modregningen, overføres pengene i stedet til 2021, hvor KL forventer at sagen vil blive afgjort.

Staten udmeldte primo 2021 at aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, skulle efterreguleres med 2,7 mio. kr. i regnskabsår 2020 som en modregning af bloktilskuddet, og skulle derfor være konteret under tilskud og udligning. På grund af lukning for bogføring i 2020 medio januar er efterreguleringen ikke omkonteret til tilskud og udligning, men indgår i driftsresultatet for området til aktivitetsbestemt medfinansiering.

Refusion af købsmoms viser en afvigelse på 1,0 mio. kr. hvilket kan tilskrives en efterregulering af momsrefusionen.

Skatteområdet
Hjørring Kommune har i forbindelse med vedtagelsen af budget 2020 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, med de i statsgarantien forudsatte tal for udskrivningsgrundlag og grundværdier. Statsgarantien giver Hjørring Kommune sikkerhed for sine indtægter, idet staten bærer risikoen for eventuelle fejlskøn.

I forbindelse med udarbejdelsen af budget 2020 ansøgte Hjørring Kommune Indenrigs- og Boligministeriet om at sætte indkomstskatteniveauet op, uden at blive omfattet af den gældende sanktionslovgivning. Indenrigs- og Boligministeriet gav i den forbindelse Hjørring Kommune tilladelse til at hæve skatte med 0,2 procentpoint.

På den baggrund valgte Hjørring Byråd at hæve indkomstskatten fra 25,9% til 26,1%, hvilket har resulteret i et merprovenu i 2020 på 19,7 mio. kr.

Afvigelsen på grundskyld på 1,3 mio. kr. kan henføres til ubrugte midler ift. buffer til specifikke tilbagebetalinger af ejendomsskat samt diverse løbende reguleringer af SKAT.

Udvikling i den langfristede gæld (i mio. kr.)	2016	2017	2018	2019	2020	B2021	B2022	B2023	B2024	
Langfristet gæld (skattefinansieret og ældreboliger)										
Primo	**1.294,4**	**1.275,9**	**1.233,5**	**1.204,8**	**1.254,0**	**1.198,4**	**1.242,5**	**1.208,1**	**1.138,9**	
Årets lånoptagelse	-53,6	-39,6	-42,6	-24,0	-67,3	-139,2	-63,1	-30,0	-30,0	*
- heraf likviditetslån med 10 års løbetid	*50,0*	*-34,0*	*0,0*	*-20,0*	*-25,0*	*-42,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*	
Årets afdrag	71,9	68,4	73,9	77,6	92,7	95,1	97,5	99,2	100,5	
Årets afskrivninger og indeksreguleringer	0,2	1,0	-2,6	-0,6	30,2					**
Årets lånoptagelse ved konvertering				-776,0						
Årets Afdrag ved konverteringer		12,6		673,8						
Ultimo	**1.275,9**	**1.233,5**	**1.204,8**	**1.254,0**	**1.198,4**	**1.242,5**	**1.208,1**	**1.138,9**	**1.068,4**	
Årets udvikling (- = forøgelse af gæld)	**18,5**	**42,4**	**28,7**	**-49,2**	**55,6**	**-44,1**	**34,4**	**69,2**	**70,5**	
Finansiel leasing	260,9	253,9	251,7	246,3	239,8	239,8	239,8	239,8	239,8	
Indefrosne feriemidler ved indbetaling på 59,5 mio. kr. i 2021	0,0	0,0	0,0	70,1	209,8	150,3	150,3	150,3	150,3	***
Langfristet gæld i alt ved indbetaling af 59,5 mio. kr. i 2021	**1.536,8**	**1.487,4**	**1.456,5**	**1.570,4**	**1.648,0**	**1.632,6**	**1.598,2**	**1.529,0**	**1.458,5**	

* De 139,2 mio. kr. i lånoptagelse vedr. 2021 fremkommer ved: Resterende låneadgang 2020 (fremrykkede anlægsprojekter: 36,8 mio. kr., ordinær låneadgang 2020: 36,4 mio. kr og lån til borgernære projekter: 24 mio. kr.): 97,2 mio. kr. samt COVID-19 likviditetslån for 2020, der er hjemtaget januar 2021: 42,0 mio. kr. I alt: 139,2 mio. kr.

** I begyndelsen af 2020 blev gælden på lånet i Arbejdsmarkedets Feriefond nedskrevet med 90 procent svarende til 31,5 mio. kr., mod at den resterende gæld på 3,5 mio. kr. blev afdraget. Der har desuden været indeksreguleringer svarende til -1,3 mio. kr. og således en nettovirkning på 30,2 mio. kr.

*** Der forventes, jf. sagsbeskrivelse til lånoptagelse ifm. Regnskab 2020, en nedbringelse af forpligtelsen vedr. feriemidler på 59,5 mio. kr. Den videre håndtering fra 2022 og frem indgår i de kommende budgetlægninger.

Udvikling i forrentning og ydelse	2016	2017	2018	2019	2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Samlede renteudgifter	25,2	23,4	20,8	20,4	3,5	2,5	2,6	2,7	2,7
Gennemsnitlig rente af langfristet gæld	1,97%	1,90%	1,73%	1,63%	0,29%	0,20%	0,22%	0,24%	0,25%
Udvikling i ydelsen på renter og afdrag i alt	**97,1**	**91,8**	**94,7**	**98,0**	**96,2**	**97,6**	**100,1**	**101,9**	**103,2**

Det markante fald i den gennemsnitlige rente i 2020 skyldes låneomlægning i slutningen af 2019, som har sænket renteniveauet væsentligt. Hovedparten af ydelsen i dag er afdrag og dermed afvikling af gæld. I takt med at de faste annuitetslån nærmer sig udløb vil afdragsbyrden stige.

Variabel eller fast rente	2016	2017	2018	2019	2020	
Andel af lån med fast rente og høj budgetsikkerhed	98,1%	97,5%	92,2%	92,4%	93,1%	*
Andel af lån med variabel rente og lav budgetsikkerhed	1,9%	2,5%	7,8%	7,6%	6,9%	

* Frem til slutningen af 2019 havde Hjørring Kommune 20 lån med variabel rente, men med tilknyttede SWAP-aftaler som rentesikringsinstrument. Derfor tæller disse lån med i andelen af lån med fast rente

Udvikling nøgletal	2016	2017	2018	2019	2020
Langfristet gæld pr. indb. Hjørring Kommune, ekskl. Ældreboliger	17.011	16.754	16.689	18.806	20.319
Langfristet gæld pr. indb. hele landet	10.773	10.596	10.485	11.559	*

Kilde nøgletal.dk. Tal for 2020 foreligger først efter regnskabsaflæggelsen. Den væsentligste årsag til den stigningen i både Hjørring og hele landet i 2019 skyldes indefrosne feriemidler ligesom det forventes at være tilfældet i 2020.

* Den gennemsnitlige langfristede gæld for hele landet foreligger på nuværende tidspunkt ikke

Anlægsoverførsler

Anlægsopfølgning ØK2 2020 beløb i 1.000 kr.	Anlægsbevilling 2020				Forbrug 2020			
	Vedtaget budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl. + Tillægs-bevillinger 2020	Korr. Budget	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overføres til 2021 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Restafvigelse til kassen (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug
								Afvigelse brutto-anlægsramme
Bruttoanlægsudgifter	**130,290**	**125,562**	**67,547**	**322,844**	**159,195**	**-163,649**		**28,905**
Nettoanlægsudgifter	**115,790**	**110,790**	**35,533**	**262,113**	**108,723**	**-153,390**	**-153,909**	**0,518**
Økonomiudvalget	**3,040**	**16,537**	**-15,270**	**4,307**	**-26,829**	**-31,136**	**-30,513**	**-0,622**
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	**26,120**	**8,639**	**23,358**	**58,117**	**11,172**	**-46,946**	**-46,847**	**-0,099**
Teknik- og Miljøudvalget	**13,500**	**36,338**	**3,433**	**53,271**	**23,018**	**-30,253**	**-30,252**	**-0,001**
Børne-, Fritids og Undervisningsudvalget	**73,130**	**49,275**	**24,013**	**146,418**	**101,362**	**-45,056**	**-46,297**	**1,240**

Status på fremrykkede anlægsprojekter

Projekter	Låneberettiget 2020	Fremrykket beløb	Lånedispensation, der søges overført til 2021
Beløb i 1.000 kr.			
	36,766	**64,855**	**28,089**
013994 Køb ejendom, Hirtshals	0,000	1,500	1,500
070991 Bygværker	0,530	1,000	0,470
222935 Cykelsti langs Sæbyvej v. Ilbro	1,000	1,000	0,000
222956 Opgradering P-faciliteter Hjørring Midtby	5,800	5,800	0,000
301959 Sindal Undervisningssted og Tårs skole - Etablering af venilationsanlæg	0,049	3,608	3,559
301960 Bagterp Undervisningssted, Tagrenovering	0,000	5,450	5,450
301975 Skole og børnehus i Vrå	19,500	19,500	0,000
301976 Fællespuljer - Skoler	3,720	3,720	0,000
301982 Hjørringskolen - Kapacitetsproblemer	0,000	1,500	1,500
301996 Bjergby Undervisningssted - Udskiftning af utæt tag	1,077	1,077	0,000
317901 CKUV - Erstatning af pavilloner med nybyggeri	0,562	1,000	0,438
318994 Hjørring Hallerne - vedligehold (2020)	1,130	1,130	0,000
364975 Tilskud Bibiana, Hirtshals	0,000	1,200	1,200
485988 Tandplejen - reinvestering i udstyr	0,370	0,370	0,000
514987 Fællespulje, dagtilbud	1,000	1,000	0,000
527979 Tilbygning på køkkenområdet	2,028	16,000	13,972

Lånedispensation, der søges overført til 2021, hvor der er bindende anlægskontrakt	22,639
Lånedispensation, der søges overført til 2021, hvor der er frigivet anlægsbevilling	5,450
Lånedispensation, der søges overført til 2021 i alt	**28,089**

Regnskab 2020 beløb i kr.	Anlægsbevilling 2020 Vedtaget budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl.+ Tillægs-bevillinger 2020	Korrigeret budget 2020	Forbrug 2020 Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overføres til 2021 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Restafvigelse til kassen (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Bemærkning
Bruttoudgifter	**17.540.000**	**18.937.158**	**-356.663**	**36.120.495**	**2.810.387**	**-33.310.108**			
Økonomiudvalget	**3.040.000**	**16.537.158**	**-15.270.267**	**4.306.891**	**-26.828.730**	**-31.135.621**	**-30.513.280**	**-622.341**	
013993 Salg, Dronningensgade	-7.500.000		2.000.000	-5.500.000	-22.773.525	-17.273.525	-17.273.525		Ejendommen er solgt pr. 1. august 2020, til den aftalte købssum. Denne købssum er disponeret, både udgifts- og indtægtsmæssigt over 2020, 2021 og 2022, hvorfor der de kommende år vil være større mindreforbrug til dækning af de fremtidige udgifter - blandt andet grundkapitalindskud til almene boliger på Dronningensgade på 8 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til 2021.
Indtægt	*-18.500.000*		*2.000.000*	*-16.500.000*	*-23.926.775*	*-7.426.775*			
Udgifter	*11.000.000*			*11.000.000*	*1.153.250*	*-9.846.750*			
003910 Slotvedgård	540.000			540.000	540.000	-			Dækker over indgået aftale med Naturstyrelsen omkring køb og etablering af rekreative faciliteter på området. Hjørring Kommune betaler årligt 0,540 mio. kr. til Naturstyrelsen over en 10 årig periode. Aftalen udløber i 2025.
013994 Køb ejendom Hirtshals	-	-	1.500.000	1.500.000	0	-1.500.000	-1.500.000		Der er indgået købsaftale omkring ejendom på havnen i Hirtshals, hvor betaling forfalder ved overtagelse i 2021. Derfor søges bevilling overført.
013992 Modulboliger i tomme bygninger	0	-7.654.660	-	-7.654.660	263.281	7.917.941	7.917.941		Et projekt, der er støttet af Transport-, Bygnings- og Boligministeriet. Projektet afsluttes i år og refusionen forventes hjemtaget primo 2021, hvorfor forventede indtægter søges overført til 2021.
010991 Nedrivning Møllegården, Vrå	3.000.000	-	-	3.000.000	953.403	-2.046.597	-2.046.597		Der er afsat 3,000 mio. kr. til nedrivning af Møllegården i Vrå og etablering af midlertidige P-faciliteter på grunden. Selve nedrivningen er forsinket fordi der er forhandlinger igang med entreprenør vedrørende ekstraopgaver. Projektet forventes afsluttet i 2021, hvorfor restbudget søges overført.
010992 Nedrivning Havbakken, Tornby	-	-	-	-	10.000	10.000	10.000		Projektet er igangsat - bevilling køres på plads primo 2021, hvorfor merforbrug søges overført til 2021.
015995 Bydelsstrategi	-	132.698	-132.698	-	0	-	-		Denne del af projektet er afsluttet.
015997 Decentral pulje, udvilklingsaktiviteter	1.000.000	-	-	1.000.000	0	-1.000.000	-1.000.000		Puljen er afsat i forbindelse med salget af Dronningensgade i Hjørring og Byrådet har aftalt, at den skal anvendes til udviklingsaktiviteter uden for Hjørring By, der ikke umiddelbart kan finansieres af andre puljer og midler. Parterne aftaler løbende den konkrete anvendelse med udgangspunkt i en ligelig fordeling af midlerne mellem områdebyerne, landsbyer og landdistrikter. Puljen søges overført til 2021
018991 Andelsboligforeningen Lykkevang, Bindslev	-	897.000	520.076	1.417.076	1.417.076	-	-	-	Garantien er udbetalt efter aftale med Nykredit omkring sagens forløb.
018995 Åstrupvej 10, Hjørring - Vækstcenter Nord (Garanti)	-	36.190	-	36.190	6.085	-30.105		-30.105	Projektet er afsluttet, og restbudget tilføres kassen.
031993 Etablering af tribuner på Hjørring Stadion	-	-2.954.292	-	-2.954.292	-2.245.735	708.557	708.557		Arbejdet med en generel opnormering af Hjørring Stadion/Nord Energi Arena er afsluttet. Der mangler de endelige tekniske beregninger før en afslutning af projektet kan godkendes, hvorfor merforbrug ønskes overført til 2021, til endelig regnskabsaflæggelse, hvori afvigelsen regnskabsforklares.
050997 Naturmøde - NaTour hele året	500.000	1.517.179	-	2.017.179	889.869	-1.127.310	-1.127.310		NaTour får ikke de forventede udgifter i 2020 grundet diverse aflysninger i forbindelse med Covid-19. Dog arbejdes der fortsat med specielt digitale løsninger og klargøring af materiel, samt er der planlagt aktiviteter i 2021. Mindreforbruget, som primært dækker tilskud, søges overført til 2021.
222956 Opgradering P-faciliteter Hjørring Midtby	-	-	6.860.000	6.860.000	5.800.000	-1.060.000	-1.060.000		I forbindelse med budget 2021-2024 blev der afsat 10,000 mio. kr. til opgradering af parkeringsfaciliteter i Hjørring, herunder nødvendige ejendomskøb. Der blev fremrykket budget, således at der pr. ultimo 2020 kunne opkøbes 2 ejendomme som følge af ekstraordinær låneadgang. Restbudgettet søges overført til det videre arbejde med projektet.
317901 CKUV - Erstatning af pavilloner med nybyggeri	-	-	1.000.000	1.000.000	561.941	-438.059	-438.059	-	Der er fremrykket anlægsbevilling som følge af ekstraordinær låneadgang. Der er i 2020 startet op på etablering af parkeringspladsen, projektet forsætter i 2021, hvorfor restbudget søges overført.
360901 Pulje til implementering af ny strategi VHM	-	2.000.000	-	2.000.000	0	-2.000.000	-2.000.000		Forventningen er, at strategien implementeres i 2021/2022, hvorfor bevilling søges overført til 2021.
364975 Tilskud Bibiana, Hirtshals	-	-	1.200.000	1.200.000	0	-1.200.000	-1.200.000		Foreningen Bibiana Danmark arbejder med at udbrede kulturaktiviteter til børn med afsæt i børneillustrationskunst. Der er afsat 1,200 mio. kr. til anlægstilskud til Bibiana, Hirtshals. Anlægstilskuddet er udbetalt i januar 2021, hvorfor bevilling søges overført til 2021. Der er fremrykket anlægsbevilling vedr. ekstraordinær låneadgang.
364983 Rammebeløb vedligehold kultur-bygninger	500.000	648.656	-	1.148.656	625.519	-523.137	-523.137	-	Der er flere projekter igang ang. renovering/vedligeholdelsesarbejde omkring kulturbygninger, bl.a. Sømandskirken i Hirtshals. Restbudget søges overført til det fortsatte arbejde med at vedligeholde kommunale kulturbygninger.
364995 Renovering Vendelbohus - overgang til erhvervslejemål	-	610.119	-	610.119	362.721	-247.398	-247.398		Midlerne anvendes jf. den indgåede aftale mellem Vendelbohus og Hjørring Kommune til at øge husets funktionalitet. Projektet er igangsat, og restbevilling søges overført til 2021.
650995 Tværgående energibesparende investeringer	4.000.000	3.004.998	-	7.004.998	4.322.325	-2.682.673	-2.682.673		Budget og overførsel fra tidligere år er disponeret fuldt ud bl.a. til energimærkning af børnehaver og skoler. Det er dog erfaringsmæssigt ofte således, at projekter strækker sig over flere måneder, så der bliver forskydninger mellem årene. Derfor søges restbevilling overført til 2021.
650996 Energibesp. foranst. - Selvejende institutioner	2.000.000	1.768.635	-	3.768.635	2.212.609	-1.556.026	-1.556.026		Puljen udmøntes efterhånden, som der indkommer kvalificerede ansøgninger. Det er forventningen at der løbende vil indkomme ansøgninger til puljen. Fra 2021 er de 2 puljer til energibesparende foranstaltninger slået sammen, restbudget søges derfor overført til denne i 2021.
651989 Digitaliseringspulje 2012	-	414.653	-	414.653	78.426	-336.227	-336.227		Midlerne anvendes til indsatser omkring nye funktionaliteter, bl.a. omkring rådhuset og AV-udstyr. Restbudgettet søges overført til efterfølgende år.
662901 Områdefornyelser/Turismefremme	1.000.000	2.713.824	-	3.713.824	1.661.616	-2.052.208	-2.052.208		Der er afsat midler til reparation af trapper og broer, samt besøgscenter ved Rubjerg Knude Fyr mv. Det forventes, at arbejderne på trapperne og broerne afsluttes i 2021, hvorfor mindreforbrug søges overført.
662903 Vækstprojekt Blokhus-Løkken	-	500.000	-	500.000	0	-500.000	-500.000		Projektet indgår i det nye turistsamarbejde for de nordjyske kommuner, og derfor søges restbudget overført til 2021.
Køb og salg af grunde og bygninger	-2.000.000	12.902.158	-28.217.645	-17.315.487	-21.514.341	-4.198.854	-3.606.618	-592.236	Køb og salg af grunde og bygninger er i år præget af stor aktivitet. Der er blandt andet sket salg på Rævebakken, Grønnevang, Høngårds Ager, Doggerbanke og Æblelunden. Salgssummen fra disse er tilført kassen. Restbeløb overføres til færdiggørelse af byggemodning på Højene Enge, Hjørring samt slidlag, stier og beplantninger og andre rekreative indsatser på øvrige afsluttende byggemodninger.

Regnskab 2020 beløb i kr.	Anlægsbevilling 2020 Vedtaget budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl./Tillægs-bevillinger 2020	Korr. Budget 2020	Frigivet	Forbrug 2020 Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overføres til 2021 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Rest beløb til kassen (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Bemærkning
Bruttoanlægsudgifter	**26.120.000**	**8.639.186**	**32.858.000**	**67.133.186**	**55.425.744**	**20.671.577**	**-46.461.609**			
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	**26.120.000**	**8.639.186**	**23.358.000**	**58.117.186**	**45.925.744**	**11.171.579**	**-46.945.607**	**-46.846.675**	**-98.932**	
018961 Vedligeholdelsesramme Ældre - service (2020)	3.400.000	-	-	3.400.000	3.400.000	692.096	-2.707.904	-2.707.904		Halvdelen af rammen blev frigivet på Byrådsmøde 18/12-19, og anden halvdel frigivet ifm. fremrykning af anlægsprojekter d. 25/3-20. Rammen er blevet fuldt prioriteret på SÆH-udvalgsmøderne hhv. 5/2, 15/4, 24/6 & 23/9-20. Det har grundet Covid-19 været særdeles vanskeligt at få arbejde udført inde på centrene og en del søges derfor overført til 2021.
018963 Vedligeholdelsesramme SundhedHandicap - service (2020)	2.200.000	-	-	2.200.000	2.200.000	1.643.508	-556.492	-556.492		Halvdelen af rammen blev frigivet på Byrådsmøde 18/12-19, og anden halvdel frigivet ifm. fremrykning af anlægsprojekter d. 25/3-20. Rammen er blevet fuldt prioriteret på SÆH-udvalgsmøderne hhv. 5/2, 15/4, 24/6 & 23/9-20. Trods fuld disponering er der alligevel projekter der ikke er blevet færdige, og den resterende del af rammen søges overført til 2021.
018965 Vedligeholdelsesramme Ældre (service)	-	1.451.669	-	1.451.669	1.451.669	486.231	-965.438	-965.438		Rammen hænger sammen med 530977, og indeholder projekter der er overført fra 2019. Det har grundet Covid-19 ikke været muligt at afslutte alle projekter og den resterende del søges derfor overført til 2021.
018966 Vedligeholdelsesramme Sundhed og Handicap (service)	-	339.328	-	339.328	339.328	260.135	-79.193		-79.193	Rammen indeholder projekter der er overført fra 2019. Disse er nu afsluttet og det resterende beløb kan tilføres kassen.
018997 Udvidelse af botilbuddet Aage Holms Vej	200.000	1.810.100	-	2.010.100	2.010.100	1.460.809	-549.291	-549.291		Vedtaget via Budget 2019-2022 jf. investeringsoversigten. Teknik & Miljø-området har udarbejdet en revideret tidsplan for projektets gennemførelse. Projektet er i gang, men har ikke fået brugt hele det afsatte beløb i 2020, hvorfor restbeløbet søges overført til 2021.
018998 Ældrecenter Ny Sindal (Servicedel)	8.000.000	395.240	-	8.395.240	395.240	608.933	-7.786.307	-7.786.307		Jævnfør Byrådets beslutning 19/12-18 skal der anlægges et nyt ældrecenter i Sindal. Den oprindelige tids- og procesplan blev fremlagt på Byrådsmøde 27/11-19. jf. i øvrigt også Investeringsoversigt 2020-2023. Projektet er siden trykprøvet og der har ikke været afholdt de udgifter i 2020 man havde forventet. De resterende 7,786 mio. overføres derfor til 2021.
018999 Brandsikkerhed Plejecentre og Botilbud (Service del)	6.000.000	-	-1.400.000	4.600.000	4.600.000	0	-4.600.000	-4.600.000		Behandlet på Byrådsmøde 18/12-19, hvor der blev frigivet halvdelen af det indstillede beløb, samt nedskrevet 1,4 mio. kr. på det ikke frigivede rådighedsbeløb. Der afventes endelig kvalificering af det økonomiske overslag, og beløbet må overføres til 2021.
485988 Tandplejen - reinvestering i udstyr	370.000	-	370.000	740.000	740.000	729.914	-10.086		-10.086	Rest beløb tilføres kassen. Anlægsbevillingen er fremrykket vedr. ekstraordinær låneadgang.
488991 Træningsudstyr - reinvestering i udstyr	380.000	-	-	380.000	380.000	375.227	-4.773		-4.773	Rest beløb tilføres kassen.
488992 Etablering af lægehus i Hirtshals	1.170.000	298.184	-	1.468.184	-5.201.816	-6.280.963	-7.749.147	-7.749.147		Sundheds- og Ældreministeriet har givet tilsagn om et tilskud på 9,5 mio. kr. til etablering af et nyt lægehus i Hirtshals, idet ministeriet forudsætter, at Hjørring Kommune finansierer den resterende del af projektet. Byrådet godkendte den 29/5-19 en egenfinansiering på 4,5 mio. kr. til projektet i forbindelse med budgetlægningen for 2020 - 2023, og frigav samtidig 0,5 mio. kr. til forundersøgelser og rådgivning. Restfinansieringen på 4,0 mio. kr. blev frigivet på Byrådsmøde 25/3-20. Eftersom hele tilskuddet fra Sundheds- og Ældreministeriet er frigivet i 2020, skal mindreforbruget på 7,749 mio. kr. overføres, da de modsvarende udgifter først forventes brugt i 2021.
Udgift	*10.670.000*	*298.184*		*10.968.184*	*4.298.184*	*3.219.037*				
Indtægt	*-9.500.000*			*-9.500.000*	*-9.500.000*	*-9.500.000*				
532985 Køkkenområdet - reinvestering i køkkenudstyr	1.700.000	900.000	-	2.600.000	2.600.000	2.265.999	-334.001		-334.001	Rest beløb tilføres kassen.
527977 Vedligeholdelsesramme ældre - Boligdel (2020)	-	-	3.626.000	3.626.000	3.626.000	708.461	-2.917.539	-2.917.539		Rammen hænger sammen med 018961, men er i stedet boligernes andel. Det har grundet Covid-19 været særdeles vanskeligt at få arbejde udført inde på centrene og en del søges derfor overført til 2021.
527978 Vedligeholdelsesramme Sundhed og Handicap - Boligdel (2020)	-	-	245.000	245.000	245.000	223.421	-21.579		-21.579	Rammen hænger sammen med 018963, men er boligernes andel. Der er dog ikke tilbageværende projekter der relaterer sig til boligdelen, hvorfor restbeløbet kan tilføres kassen.
527979 Tilbygning på køkkenområdet	-	-	16.484.000	16.484.000	16.000.000	2.028.115	-14.455.885	-14.455.885		Økonomiudvalget godkendte 22/4-20 forslag om tilbygning til Centralkøkkenet. Oprindeligt tiltænkt en udgift på 3,5 mio. i 2020 og 12,5 mio. kr. i 2021, men i lyset af Covid-19 ønskes projektet fremrykket mhp. lånefinansiering. Der når dog ikke at blive brugt mere end de 1,5 mio. i 2020, hvorfor de 14,5 mio. søges overført til 2021.
527995 Nyt Ældrecenter Sindal (Boligdel)	1.200.000	-	-	1.200.000	-	0	-1.200.000	-1.200.000		Jævnfør Byrådets beslutning 19/12-18 skal der anlægges et nyt ældrecenter i Sindal. Den oprindelige tids- og procesplan blev fremlagt på Byrådsmøde 27/11-19. Jf. i øvrigt også Investeringsoversigt 2020-2023. Projektet er siden trykprøvet og der har ikke været afholdt de udgifter i 2020 man havde forventet. De resterende 1,200 mio. kr. overføres derfor til 2021.
527996 Brandsikkerhed Plejecentre og Botilbud (Boligdel)	-	-	4.300.000	4.300.000	6.000.000	1.967.145	-2.332.855	-2.332.855		Behandlet på Byrådsmøde 18/12-19, hvor der blev frigivet halvdelen af det indstillede beløb. Der afventes endelig kvalificering af det økonomiske overslag, og beløbet må overføres til 2021.
530977 Vedligeholdelsesramme - ældre (boligdel)	-	1.889.780	-267.000	1.622.780	1.622.780	230.490	-1.392.290	-1.392.290		Rammen hænger sammen med 018965, og indeholder projekter der er overført fra 2019. Det har grundet Covid-19 ikke været muligt at afslutte alle projekter og den resterende del søges derfor overført til 2021.
532988 Sammenlægning af køkkenfunktioner i Hirtshals og Hjørring	-	-2.462.558	-	-2.462.558	-	311.363	2.773.921	2.773.921		Projektet er ikke blevet færdiggjort pga. opståede fugtproblemer i køkkenet. Udbedringen af dette forventes at generere et yderligere merforbrug. Finansieringen af dette er forsat ukendt, og et forlig kan tidligst forventes i 2021. Der aflægges særskilt regnskab for projektet. SÆH-udvalget blev senest orienteret om status på udvalgsmøde d. 10/4-19 (lukket dagsorden).
532992 Elektroniske nøgler i hjemmeplejen	-	34.886	-	34.886	34.886	385.586	350.700		350.700	Projektet er afsluttet med et merforbrug
532994 Digitalt Omsorgsjournalsystem	-	460.910	-	460.910	460.910	2.067.067	1.606.157	1.606.157		Projektet har trukket yderligere ud, og forventes nu først afsluttet i 1. halvår 2021. Projektet er blevet dyrere end ventet og forventes således afsluttet med et merforbrug. Det merforbrug, der allerede er konstateret, søges overført til 2021, hvor projektet afsluttes. Der må samlet set forventes et merforbrug på ca. 1,600 mio. kr.
550990 Omlægninger på det specialiserede socialområde	1.500.000	3.521.647	-	5.021.647	5.021.647	1.008.042	-4.013.605	-4.013.605		Der har været sparet op til nogle større projekter, som er blevet udskudt til 2021, hvorfor de resterende midler skal overføres til 2021.

Regnskab 2020	Anlægsbevilling 2020					Forbrug 2020				
beløb i kr.	Vedtaget budget 2020	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl. + Tillægs-bevilling 2020	Korrigeret budget 2020	Frigivet	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget	Heraf overføres til 2021	Rest beløb til kassen	Bemærkning
							(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	(+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	
Bruttoanlægsudgifter	**13.500.000**	**48.710.848**	**11.032.698**	**73.243.546**	**67.453.405**	**34.351.247**	**-38.892.299**			
Teknik- og Miljøudvalget	**13.500.000**	**36.337.966**	**3.432.698**	**53.270.664**	**47.480.523**	**23.017.956**	**-30.252.708**	**-30.251.988**	**-720**	
015975 Landsbyfornyelse 2019	-	1.487.732	-	1.487.732	1.487.732	839.555	-648.177	-648.177	-	Projektet omkring Landsbyfornyelse blev opstartet i 2019. Der er en samlet ramme på 4,5 mio. kr., og der hjemtages i år refusioner for omkring 1,250 mio. Kr. Projektet afsluttes i 2021, hvorfor restbudget søges overført til 2021.
015976 Byforskønnelse - nedrivningspulje (2018)	-	-1.527.672	-	-1.527.672	-1.527.672	-1.067.335	460.337	460.337		Projekt omkring nedrivning af bygninger til forskønnelse af byer. Projektet afsluttes i år og de sidste refusioner forventes modtaget i 2021, hvorfor merforbrug/forventede indtægter søges overført.
015977 Områdefornyelse Tårs	-	2.064.393	-	2.064.393	2.064.393	2.817.318	752.925	752.925		Forholdene under Corona-krisen har gjort det nødvendigt at udskyde dele af projektet til 2021. Den resterende del af refusionen hjemtages når projektet afsluttes i 2021, hvorfor merforbruget/forventede indtægter søges overført.
015979 Områdefornyelse i Løkken	-	-216.851	-	-216.851	-216.851	6.780	223.631	223.631		Staten søges om fristforlængelse, så projektet kan afsluttes i første halvår af 2021. Staten bidrager med en refusion på 1,625 mio. kr., som forventes hjemtaget ved projektets afslutning i 2021. Restbudget søges overført til 2021, til statslig dækning.
015980 Løkkensvej - øget attraktivitet mm.	-	422.854	-	422.854	422.854	1.734.745	1.311.891	1.311.891		Forsøgsprojektet afsluttes i 2021, og refusionen på samlet 3,500 mio. kr. hjemtages derefter, hvorfor merforbruget/forventede indtægter overføres.
015982 Helhedsindsats Hirtshals	-	5.372.659	-	5.372.659	5.372.659	-161.133	-5.533.792	-5.533.792		Sidste etape i byfornyelsen - Byens hjerte og wayfinding udvikles, projekteres og udbydes i 2020. Anlægsarbejderne udføres i 2021 og koordineres med vandselskabets arbejder. Derfor søges mindreforbruget overført til 2021 til afslutning af projektet.
015983 Byforskønnelse - nedrivningspulje (til og med 2019)	1.400.000	-51.868	-1.400.000	-51.868	-51.868	-231.851	-179.983	-179.983		Projektet gennemgås for eventuelle manglende arbejder, før det afsluttes. Endeligt regnskab og opgørelse af projektet opgøres i 2021, hvorfor restbudget søges overført.
015985 Byforskønnelse - nedrivningspulje (2020)	-	-	1.400.000	1.400.000	1.400.000	448.056	-951.944	-951.944		Byforskønnelsespuljen for 2020 dækkende nedrivning af bygninger. Projektet forventes afsluttet i 2023. Restbudget søges overført.
015988 Byforskønnelse - nedrivningspulje (2017)	-	-64.694	-	-64.694	-64.694	-93.542	-28.848	-28.848		Byforskønnelsesprojekt fra 2017. Projektet forventes afsluttet primo 2021, hvorfor restbudget søges overført.
015993 Løkken områdefornyelse	-	667.000	-	667.000	667.000	0	-667.000	-667.000		Bygningsfornyelse annonceres og aftaler med bygningsejere forventes indgået i 2021, og mindreforbrug søges derfor overført til 2021.
018960 Grundkapitalindskud - Ungdomsboliger	-	3.328.000	-	3.328.000	3.328.000	0	-3.328.000	-3.328.000		Kommunens grundkapitalindskud ved opførsel af ungdomsboliger på Østergade. Udgiften forventes afholdt i 2021, hvorfor mindreforbruget søges overført.
050987 Flytning af Rubjerg Knude Fyr	-	-4.277.722	-	-4.277.722	-4.277.722	-4.687.141	-409.419	-409.419		Regeringen afsatte op til 5 mio. kr. til flytningen af fyret. Den resterende del af bevillingen er afsat til fremtidig drift.
050994 Kystbeskyttelse/sandfodring - kommunens grundejeransvar	-	1.755	-	1.755	1.755	735	-1.020	-	-1.020	Projektet er afsluttet.
050996 Kystbeskyttelse	2.600.000	1.585.183	-	4.185.183	4.185.183	369.030	-3.816.153	-3.816.153		Opgaveløsningen omkring kystsikring afhænger af aftale med Kystdirektoratet, som ventes at ske i 2021, hvorfor mindreforbruget søges overført til 2021.
050998 Naturkommmunen blomstrer vildt	-	-	-	-		276.484	276.484	276.484		Med projektet skabes så meget vild natur som muligt både i byen og i det åbne land, med hjælp fra borgerne. Projektet er eksternt finansieret af 15. juni- fonden med en bevilling på 1 mio. kr. Heraf er 150.000 kr. afsat til monitorering/dokumentation. Projektet løber i årene 2020-2024, hvorfor restbudget søges overført til 2021, til fremtidig dækning af 15. juni-fonden.
050999 Grøn ordning	-	-792.275	-	-792.275	-792.275	-792.275	-	-		Alle projekter er gennemført og økonomisk afsluttede.
070990 Vandplaner - fysiske gennemførelse	-	-1.614.739	-	-1.614.739	-1.614.739	-526.610	1.088.129	1.088.129		Der udføres en række fysiske indsatser ved en række vandløb i henhold til udpegninger. Projekterne udføres frem til 2022. Staten finansierer 100%, efter regnskabsaflæggelse. Der hjemtages løbende refusioner. Forbruget/forventede indtægter søges derfor overført til 2021.
070991 Bygværker	1.000.000	1.020.249	1.000.000	3.020.249	3.020.249	530.000	-2.490.249	-2.490.249		I år er projektet med sænkning af Hæstrupvej under jernbanen udført. Derudover er det planlagt at udskifte broen over Uggerby å ved Vrejlevklostervej. Dette projekt blev ved udbud dyrere end forventet og er planlagt til opstart i april 2021. Til dette projekt er der fremrykket budget fra 2021, grundet ekstraordinære lånemuligheder som følge af Covid-19. Restbudget søges derfor overført til 2021.
222930 Renovering Vejprojekter	-	1.399.675	-	1.399.675	1.399.675	304.266	-1.095.409	-1.095.409		Projektet omfatter renovering af flere typer af vejprojekter, som er overført fra 2019, hvor det ikke blev endelig afsluttet. De fleste delprojekter er udført i 2020 og de sidste udføres i 2021, hvorfor restbudget søges overført til 2021.
222932 Signalanlæg på Ålborgvej	600.000	-	-	600.000	600.000	25.286	-574.714	-574.714		Projektet er under udførelse og forventes afsluttes primo 2021, hvorfor restbudget søges overført til 2021.
222933 Gårestrupvej - udvidelse	1.650.000	-	-	1.650.000	1.650.000	0	-1.650.000	-1.650.000		Der er udarbejdet et skitseprojekt, og projektet skal nu tilpasses forskellige forhold, herunder de berørte lodsejeres ønsker, i det omfang det er muligt at efterkomme dem. Projektet forventes udført i 2021, hvorfor restbudgettet søges overført til 2021.
222934 Flytning af cykelsti og bro over Uggerby Å	800.000	-	-	800.000	800.000	730.465	-69.535	-69.535		Flytning af cykelsti og træbro nær Uggerby Å´s udløb ved Uggerby. Projektet er udført og mangler nu skridsikring, som udføres i 2021. Restbudgettet søges derfor overføres til 2021.
222935 Cykelsti langs Sædyvej v. Ilbro	2.000.000	-	1.000.000	3.000.000	3.000.000	2.873.887	-126.113	-126.113		Projektet er forløbet gnidningsfrit og der opstod mulighed for at udføre etape 1 og etape 2 af cykelstien i samme ombæring. Til finansiering af etape 2 er der fremrykket 1 mio. kr. fra budget 2021 (i forbindelse med ekstraordinære lånemuligheder vedr. covid-19), mens den resterende bevilling for etape 2 på 1 mio. kr. er tilført kassen. Restbudgettet søges overført til afslutning af projektet.
222938 Tørhomsvej-Skolevangen ombygning	-	-300	-	-300	-300	0	300		300	Projektet omkring Tørholmsvej og Skolevangen er afsluttet.
222941 Bydelsstrategi Hjørring	-	76.309	-	76.309	76.309	0	-76.309	-76.309		Projektet vil indgå i den videre projektering af bymidtestrategien for Hjørring, som igangsættes igen i 2021. Derfor søges restbudgettet overført til 2021.
222943 Bymidte - Teater forplads	-	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	0	-2.000.000	-2.000.000		Projektet indgår i en omdannelse af parkeringsfaciliteter på Mammutpladsen/teaterforpladsen. Der pågår dialog med forskellige parter, og det er pt. uvist hvornår projektet realiseres. Budgetbeløb søges derfor overført til 2021.
222945 Buffer til ekstraordinære klimaforanstaltninger (restbeløb til infrastruktur/vejvedligeholdelse)	2.100.000	2.301.672	-	4.401.672	4.401.672	3.427.200	-974.472	-974.472		Projektet består af 3 delprojekter: Sandfodring, omisolering af Sct. Olai Plads og asfaltering af veje. Alle 3 delprojekter forventes afsluttet i 2021, hvorfor restbudgettet søges overført til 2021.
222951 Tilpasning af vejanlæg - særtransport og modulvogntog	-	606.274	-	606.274	606.274	458.912	-147.362	-147.362		Projektet er målrettet et større erhvervsudviklingsprojekt i Løkken, hvor et vejanlæg lægges om, i forhold til udvikling af virksomheder. Dette færdiggøres i 2021, hvorfor restbudgettet søges overføres til 2021.
222953 Signalanlæg - fornyelse	350.000	193.648	-	543.648	543.648	0	-543.648	-543.648		Fornyelse af signalanlægget ved Meny i Hjørring. Arbejdet koordineres med anlæggelsen af det nye standsningssted til toget, der er et samarbejdsprojekt med regionen og staten. Restbudget søges overført til 2021, hvor projektet færdiggøres.
222957 Etablering af vejadgang fra Brinck Seidelinsgade	-	-	1.432.698	1.432.698	1.432.698	0	-1.432.698	-1.432.698		Projektet afventer det videre arbejde med bymidtestrategien og omlægning af Mammutpladsen. Bevillingen søges derfor overføret til 2021.
222965 Ny indfaldsvej til Hirtshals Havn	-	4.900.061	-	4.900.061	4.900.061	150.756	-4.749.305	-4.749.305		Skovløberboligen er nedrevet. Restbeløbet søges overført til finansiering af sidste del af projektet, som er skovrejsning ved Tårs. Skovrejsningen koordineres med kloaksepareringen i byen, som er fastsat til 2022.
222977 Cykelstiprojekter	500.000	-	-500.000	-		0	-	-		Afsluttet.
222990 Cykelstiprojekter (2020)	-	-	500.000	500.000	500.000	31.991	-468.009	-468.009		Puljen indgår i prioriteringen i 2021, hvorfor restbudget søges overført til 2021.
222991 Skolevangen, stiprojekter med tilskud	-	1.690.141	-	1.690.141		0	-1.690.141	-1.690.141		Der er en udviklingsproces igang med uddannelsesstederne omkring indretning af vejen mv. Bevillingen søges overført til 2021.
222995 Udvidelse af vejanlæg - modulvogntog	-	633.127	-	633.127	633.127	88.545	-544.582	-544.582		Der arbejdes løbende med nye løsningsmuligheder omkring bedre trafikale forhold, for især større lastbiler. Dette både i planlagte erhvervsområder, men også ved forbedring af vejforhold i mere tæt-bebyggede områder. Restbudget søges derfor overført til 2021
222996 Standsningssted Hjørring Øst	-	4.058.435	-	4.058.435	4.058.435	9.261.471	5.203.036	5.203.036		De sidste arbejder udføres i 2021, hvor bl.a. restfinansiering er under afklaring med staten. Merforbrug søges overført til 2021.
222997 Frivillighed	500.000	344.716	-	844.716	844.716	88.372	-756.344	-756.344		Der arbejdes på at få frivillige til at passe grønne områder, vedligeholde stier mv. Det tager tid at få ordningerne igangsat og få informationen rundt til de forskellige aktører. Restbudget søges derfor overført til 2021.
222998 Trafikale forhold omkring Skolevangen	-	3.200.000	-	3.200.000		0	-3.200.000	-3.200.000		Der er en udviklingsproces igang med uddannelsesstederne omkring indretning af vejen mv. og bevillingen søges overført til 2021. Delprojektet her skal ses I sammenhæng med projekt 222991 Skolevangen / stiprojekter med tilskud.
230987 Godsterminal, Hirtshals	-	-593.789	-	-593.789	-593.789	0	593.789	593.789		Projektet afventer, at der indgås aftale med mulig operatør, hvor de afsluttede arbejder aftales. Pt. er der dialog med Hirtshals Havn omkring muligheden for at de kan overtage driften af terminalen. Dette afklares i 2021.
240990 Løkken Læmole - tilstandsvurdering/renovering	-	-446.566	-	-446.566	-446.566	490.054	936.620	936.620		Der er igangsat en juridisk afklaring om ansvar, da der er uenighed om udførsel af nogle af delelementerne, da der mangler afklaring af tekniske løsninger/arbejder. Det forventes, at dette forhold afklares i 2021, hvorfor restbudget søges overført.
240991 Løkken Moleleje - Etape 2	-	6.944.560	-	6.944.560	6.944.560	5.563.914	-1.380.646	-1.380.646		Anlægsarbejdet for Løkken Moleleje etape II inkl. Hummerhuset er igangsat. Projektet afsluttes i 2021, hvorfor restbudget søges overført til 2021.
240992 Løkken Læmole etape 3	-	-	-	-		55.007	55.007	55.007		Projekt og tidsplan for projektet er ikke afklaret endnu, idet der afventes dialog med Kystdirektoratet. Der mangler fortsat afklaring af ekstern finansiering. Merforbrug søges derfor overført til 2021.
364910 Tversted Aktivitetshus	-	900.000	-	900.000		0	-900.000	-900.000		Projektet, der har involveret flere forskellige indsatser omkring bosætning, videreføres i 2021 og restbevillingen søges overført til 2021.
364981 Bosætningsindsats og profilering	-	61.392	-	61.392	61.392	5.014	-56.378	-56.378		Projektet, hvor der bla. blev gennemført en konkurrence omkring forskellige boformer, videreføres i 2021 og restbevillingen søges overført til 2021.
364991 Alternative Boformer i Hjørring Kommune	-	93.681	-	93.681	93.681	0	-93.681	-93.681		Projektet, hvor der bla. blev gennemført en konkurrence omkring forskellige boformer, videreføres i 2021 og restbevillingen søges overført til 2021.
651983 Klimastrategi - strategisk energiplan	-	22.611	-	22.611	22.611	0	-22.611	-22.611		Restbevillingen søges overført til 2021 til det videre arbejde med klimastrategi - Energiplan 2.0
662904 Rekreativt område - Slotved Skov og Dyrepark	-	548.315	-	548.315	548.315	0	-548.315	-548.315		Et samarbejdsprojekt med Naturstyrelsen omkring naturområdet ved Slotved Skov., hvor Naturstyrelsen løbende igangsætter delprojekter, som bevillingen skal finansiere. Derfor søges restbudget overført til 2021.

Regnskab 2020	Anlægsbevilling 2020					Forbrug 2020				
beløb i kr.	Vedtaget budget	Overførsel fra 2019 til 2020	Ompl + Tillægs-bevilling 2020	Korrigeret budget 2020	Frigivet	Regnskab 2020	Afvigelse korrigeret budget (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Heraf overføres til 2021 (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Restafvigelse til kassen (+) = merforbrug (-) = mindreforbrug	Bemærkning
Bruttoanlægsudgifter	**73.130.000**	**49.275.304**	**24.013.000**	**146.346.784**	**126.168.304**	**101.362.069**	**-44.984.715**			
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	**73.130.000**	**49.275.304**	**24.013.000**	**146.418.304**	**126.168.304**	**101.362.069**	**-45.056.235**	**-46.296.658**	**1.240.423**	
301959 Sindal Undervisningssted og Tårs skole - Etablering af venilationsanlæg	-	-	3.608.000	3.608.000	3.608.000	49.000	-3.559.000	-3.559.000	0	Budget til projektet er fremrykket fra Budget 2021 til 2020, som følge af ekstraordinær lånemulighed som følge af COVID-19. Projektet er er sat i gang og restbudget på 3,559 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021.
301960 Bagterp Undervisningssted, Tagrenovering	-	-	5.450.000	5.450.000	5.450.000	0	-5.450.000	-5.450.000	0	Budget til projektet er fremrykket fra Budget 2021 til 2020 som følge af ekstraordinær lånemulighed som følge af COVID-19. Projektet er midlertidigt sat i bero, da det har vist sig, at budgettet ikke er stort nok til projektet, så vi arbejder på at finde en løsning. Budget på 5,450 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021.
301975 Skole og børnehus i Vrå	34.200.000	24.692.351	6.028.000	64.920.351	64.920.351	71.326.384	6.406.033	6.406.033	0	Byggeriet går planmæssigt. Alle fagentrepriser er igang. Bygherreleverancer indkøbes i 2021. Hallen som Idrætscenter Vendsyssel opfører er færdig og afleveret til ICV i august 2020. Det er gået hurtigere med betalingerne i 2020 end først antaget og et merforbrug på 6,406 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021, hvor der allerede er frigivet nye midler til projektet. Der er fremrykket anlægsbevilling som følge af ekstraordinær låneadgang vedr. COVID-19.
301976 Fællespuljer - Skoler	7.400.000	4.326.646	3.720.000	15.446.646	15.446.646	9.720.569	-5.726.077	-5.726.077	0	Puljen disponeres i delprojekter som afsluttes løbende. Projekterne vedr. elevator ved Tårs Skole, vand i kælder ved HUC, udskiftning af vinduer og døre på Højene og Lundergaard Undervisningssteder samt renovering af toiletter ved Tårs Skole og Hirtshals Undervisningssted er ikke blevet færdige i 2020 og restbudget på 5,726 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021. Der er fremrykket anlægsbevilling som følge af ekstraordinær låneadgang vedr. COVID-19.
301982 Hjørringskolen - Kapacitetsproblemer	2.000.000	-	1.500.000	3.500.000	3.500.000	320	-3.499.680	-3.499.680	0	Efter endt projektering er byggeriet gået i gang i januar 2021 og restbudget på 3,500 mio. kr. ønskes overført til 2021. Der er fremrykket anlægsbevilling som følge af ekstraordinær låneadgang vedr. COVID-19.
301993 Hjørringskolen, Renovering ved Bagterp Uv. sted.	-	2.451.186	-	2.451.186	2.451.186	1.227.180	-1.224.006	0	-1.224.006	Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 1,224 overføres til kassen.
301995 Bagterp Undervisningssted - tilbygning	2.200.000	-	-	2.200.000	2.200.000	266.659	-1.933.341	-1.933.341	0	Projektet er i gang og restbudget på 1,933 mio. kr. ønskes overført til 2021.
301996 Bjergby Undervisningssted - Udskiftning af utæt tag	-	2.546.300	1.077.000	3.623.300	3.623.300	3.508.616	-114.684	0	-114.684	Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 0,115 mio. kr. overføres til kassen. Der er fremrykket anlægsbevilling som følge af ekstraordinær låneadgang vedr. COVID-19.
301997 Hjørringskolen, Bagterp Undervisningssted - Genhusning	-	567.400	-	567.400	567.400	204.050	-363.350	-363.350	0	Puljen blev frigivet til leje af pavilloner i forbindelse med genhusning af Hjørringskolens elever i Bagterp i forbindelse med ombygning af ADHD-klasserne. Pavillonerne er lejet for minimum 3 år med start i april 2018 og forventes at skulle benyttes til genhusning ved andre anlægrenoveringer på skole- og dagtilbudsområdet. Restbudget på 0,363 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021.
301998 Løkken Undervisningssted - Nyt tagpap på pyramide	2.200.000	-	-	2.200.000	2.200.000	1.659.098	-540.902	0	-540.902	Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 0,541 mio. kr. overføres til kassen.
318960 Renovering af gulv i Højenehallen	-	950.000	-	950.000	950.000	932.058	-17.942	0	-17.942	Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 0,018 mio. kr. overføres til kassen.
318973 Hjørring Hallerne - vedligehold (2017)	1.130.000	2.095.789	-3.130.000	95.789	95.789	87.917	-7.872	0	-7.872	Puljen er til finansiering af udbedringer og vedligehold, som hallerne ikke har driftsmidler til. Vedligeholdelsespuljen for 2017 afsluttes med regnskabsår 2020 og mindreforbruget på 0,008 mio. kr. overføres til kassen.
318979 Medfinansieringspulje	500.000	94.412	-	594.412	594.412	141.791	-452.621	-452.621	0	Projekterne udføres i frivillige foreninger og i selvejende haller. Der er i 2020 givet tilsagn om tilskud til bl.a. dommertårn til Hjørring Atletik, nyt tag på Tannisbugthallen, petanquebane til Sindal Idrætsforening og forprojekt vedr. bevægelsescenter. Flere af projekterne er desværre ikke blevet færdige i 2020 og restbudget på 0,453 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021.
318991 Hjørring Hallerne - Vedligehold (2018)	-	175.448	-	175.448	175.448	169.592	-5.856	0	-5.856	Puljen er til finansiering af udbedringer og vedligehold, som hallerne ikke har driftsmidler til. Vedligeholdelsespuljen for 2018 afsluttes med regnskabsår 2020 og mindreforbruget på 0,006 mio. kr. overføres til kassen.
318992 Hjørring Hallerne - Vedligehold (2019)	-	110.061	-	110.061	110.061	98.885	-11.176	0	-11.176	Puljen er til finansiering af udbedringer og vedligehold, som hallerne ikke har driftsmidler til. Vedligeholdelsespuljen for 2019 afsluttes med regnskabsår 2020 og mindreforbruget på 0,011 mio. kr. overføres til kassen.
318993 Højenehallen - tilbygning	2.000.000	-	2.500.000	4.500.000	4.500.000	1.574.340	-2.925.660	-2.925.660	0	Byggeriet er igangsat i september 2020 og er endnu ikke færdigt. Restbudget på 2,926 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021.
318994 Hjørring Hallerne - vedligehold (2020)	-	-	2.260.000	2.260.000	2.260.000	1.998.592	-261.408	-261.408	0	Puljen er til finansiering af udbedringer og vedligehold, som hallerne ikke har driftsmidler til. Alle midler er disponeret og de fleste af projekterne er blevet færdige i 2020. Et par af projekterne nåede dog ikke at blive færdige i 2020 og restbudget på 0,261 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021. Der er fremrykket anlægsbevilling som følge af ekstraordinær låneadgang vedr. COVID-19.
363901 Musisk Skole	7.000.000	4.793.902	-	11.793.902	2.543.902	1.655.631	-10.138.271	-10.138.271	0	80% af nedrivningsarbejdet er udført og projekteringen af ny musisk skole er i gang og fortsætter i 2021. Restbudget på 10,138 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021.
513986 Exitstrategi - Emmersbæk Børnehaven	-	-3.165.625	-	-3.165.625	-3.165.625	0	3.165.625	0	3.165.625	Projektet har været ramt af fejl i byggeriet, konkurser samt voldgiftssag. Dette har betydet, at projektet har strukket sig over en lang årrække. Pt. mangler der en lille renovering af facaden, men denne finansieres over den fælles vedligeholdelsespulje, så vi kan afsluttet dette projekt i regnskabsår 2020. Merforbrug på 3,166 mio. kr. ønskes finansieret af kassen. Der er aflagt særskilt anlægsrenskab, hvori merforbruges årsagsforklares.
513901 Børnehus I Hjørring Øst	11.000.000	8.351.044	-	19.351.044	8.351.044	3.149.548	-16.201.496	-16.201.496	0	Etablering af nyt børnehus i Hjørring Øst er et projekt med et samlet anlægsbudget på 40,000 mio. kr., hvoraf der i 2020 har været et korrigeret budget på 19,351 mio. kr. Byggestarten har i 2020 været udskudt pga. ekstra byrådsbehandling omkring ekstra bevilling til pælefundering. Projektet er nu i gang og restbudget på 16,201 mio. kr. ønskes overført til 2021.
513902 Børne- og Ungeh. Lundergård, Inventar/Legeplads mv.	-	378.695	-	378.695	378.695	375.932	-2.763	0	-2.763	Projektet er afsluttet og mindreforbruget på 0,003 mio. kr. overføres til kassen.
514987 Fællespulje, dagtilbud	3.500.000	907.695	1.000.000	5.407.695	5.407.695	3.215.908	-2.191.787	-2.191.787	0	Puljen disponeres i delprojekter som afsluttes løbende. Puljen er i år disponeret til en række vedligeholdelsesprojekter ved institutionerne, bl.a. dræn af legepladser ved flere institutioner, indvendig renovering af Dyregården Ferdinand + Dagplejen Annasvej, ventilationsanlæg ved Børnehaven Vestbakken + Børnehaven Lendum samt genopretning af skelmur ved Børnehaven Kingo. Flere af projekterne nåede ikke at blive færdige i 2020 og restbudget på 2,192 mio. kr. ønskes derfor overført til 2021. Der er fremrykket anlægsbevilling som følge af ekstraordinær låneadgang vedr. COVID-19.

Anlægsregnskab

Projektnr.: 513986
Projektbetegnelse : Bh Emmersbæk
Sagsnr. 82.20.00-S05-9-11

Projektering	kr.	2.116.811
Hovedentreprise	kr.	6.015.588
Håndværkerudgifter	kr.	15.808.423
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	248.006
Omkostninger	kr.	1.526.798
Anlægstilskud	kr.	
Anlægsudgifter i alt	kr.	25.715.624

Bevillinger

Byrådet den	27-04-2011	kr.	500.000
Byrådet den	29-06-2011	kr.	3.800.000
Byrådet den	29-08-2012	kr.	16.250.000
Byrådet den	20-03-2013	kr.	2.000.000
I alt		kr.	22.550.000
Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus)	**kr.**	**3.165.624**

Bemærkninger
Merforbruget skyldes overordnet 3 tilstødte udfordringer.

1) Ca 3/4 inde i udførelsesfasen går tømrer-entreprenøren konkurs. Tømrer-entreprisen skal derfor udbydes på ny, hvilket medfører en prisstigning på restarbejderne samtidig med at der skal tilkøbes ekstra rådgivningsbistand mv. (meromkostninger 0,856 mio. kr.)

2) Ca. 3/4 inde i udførelsesfasen sker der en forkert udførelse af gulv-genopretningsarbejder, hvorved organiske konstruktioner tilføres formeget fugt. Herved opstår der skimmel i konstruktioner, som herved skal komplet omgøres. Den skadesvoldende entreprenør går konkurs og der er ingen sikkerhedsstillelse, hvorved den samlede meromkostning for genopretningsarbejder påføres bygherren. (meromkostninger 1,923 mio. kr.)

3) Ca. halvvejs inde i udførelsesfasen opstår der en tvist mellem

bygherren, totalrådgiveren, råhus-entreprenøren samt dennes underentreprenør vedrørende omfanget af nedrivningsarbejderne. Tvisten bringes for Voldgiftsnævnet, men da råhus-entreprenøren går konkurs undervejs, ender sagen med et forlig mellem konkursboet og underentreprenøren. Bygherren har afholdt en del udgifter til advokat samt pådrages totalrådgiverens sagsomkostninger i.f.m. voldgiftssagen. (meromkostninger 0,385 mio. kr.)

Bilag 1 Frigivelse af anlægsmidler
Bilag 2 Oversigt over bogførte udgifter på anlægsprojektet
Bilag 2 Regnskab fra rådgiver
Bilag 4 Kontrakter

Hjørring Kommune, den 1/3 - 2021

Annette Nielsen

Annette Nielsen

Godkendt af Byrådet

HJØRRING KOMMUNE

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Aalborg

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ANLÆGSREGNSKAB "EMMERSBÆK BØRNEHAVE" FOR 2011 - 2019

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af anlægsregnskabet for Hjørring Kommune for anlægsregnskabet "Emmersbæk Børnehave" for perioden 2011 til 2019. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne anlægsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Det er mit/vores ansvar at aflægge anlægsregnskabet således, at det i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. korrekt opgjort i overensstemmelse med bevillingens finansielle og materielle forudsætninger.

Anlægsregnskabet udviser udgifter for i alt 25.715.624 kr.

Jeg/vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

at samtlige transaktioner, herunder alle udgifter for anlægsprojektet, er medtaget i anlægsregnskabet og er periodiseret korrekt,

at jeg/vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,

at der ingen aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen er, ud over hvad revisor er gjort bekendt med, der har konsekvenser, der bør overvejes i forbindelse med udarbejdelsen af anlægsregnskabet.

at der ikke er verserende retssager eller mulige retssager, erstatninger eller andre krav, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af anlægsregnskabet og som ikke er oplyst.

at der efter min/vores opfattelse ikke er usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter.

at der ikke har været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på anlægsregnskabet.

at projektet er afsluttet, samt at udgifterne er afholdt i perioden 2011 til 2019,

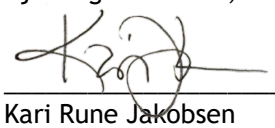
at bevillingens finansielle og materielle forudsætningerne er opfyldt,

at jeg/ vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at anlægsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,

at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af anlægsregnskabet.

Jeg/vi er i øvrigt ikke bekendt med forhold af betydning for regnskabet, som ikke allerede er kommet til jeres kendskab.

Hjørring Kommune, den 1. marts 2021



Kari Rune Jakobsen

Tlf: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til byrådet i Hjørring Kommune

Konklusion

Vi har revideret det af Hjørring Kommune aflagte anlægsregnskab for anlægsarbejdet "Emmersbæk Børnehave" 27. april 2011 - 31. december 2019. Anlægsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Anlægsregnskabet udviser en samlet anskaffelsessum på kr. 25.715.624 ekskl. moms.

Det er vores opfattelse, at anlægsregnskabet Emmersbæk Børnehave" 27. april 2011 - 31. december 2019 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af anlægsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Som følge heraf kan regnskabsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Byrådet/kommunalbestyrelsen/Regionsrådet og Region/Kommune og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for anlægsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af anlægsregnskabet, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde anlægsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover er det ledelsens ansvar, at opgørelsen er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

Tlf: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

Revisors ansvar for revisionen af anlægsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om anlægsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, Social- og Indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision mv. og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af opgørelsen.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i anlægsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den praksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af anlægsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder og forhold, der kan skabe betydelig tvivl om [regionens/kommunens] evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på de tilknyttede oplysninger i anlægsregnskabet eller, hvis de tilknyttede oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion, Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at [regionen/kommunen] ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aalborg, den 2. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

Anlægsregnskab

Projektnr.: 018995
Projektbetegnelse : Åstrupvej 10, Hjørring (Garanti)

Sagsnr.

Likvidation af fond	kr.	2.453.647
Anlægsudgifter i alt	kr.	2.453.647

Bevillinger

Byrådet den 21.03.2018	kr.	1.750.000
Byrådet den 18.12.2019	kr.	733.752
I alt	kr.	2.483.752
Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus)	**kr.**	**-30.105**

Bemærkninger

Ingen bemærkninger

Anlægsregnskab

Projektnr.: 301993

Projektbetegnelse : Hjørringskolen, renovering ved Bagterp Underivisningssted

Sagsnr. 82.18.00-G01-3-16
82.18.00-G01-3-16
00.30.14-Ø00-7-18
82.20.00-G01-31-17

Projektering	kr.	1.252.154
Hovedentreprise	kr.	8.295.590
Håndværkerudgifter	kr.	1.411.862
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	514.101
Omkostninger	kr.	252.635
Anlægstilskud	kr.	
Anlægsudgifter i alt	kr.	11.726.342

Bevillinger

Byrådet den	29. juni 2016/28. juni 2017	kr.	2.250.000
Byrådet den	28. november 2018	kr.	10.000.000
Byrådet den	28. november 2018	kr.	700.369
Byrådet den		kr.	
I alt		kr.	12.950.369
Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus)	**kr.**	**-1.224.027**

Bemærkninger

Anlægsregnskab

Projektnr.: 301996

Projektbetegnelse : Bjergby Undervisningssted - udskiftning af utæt tag

Sagsnr. 82.20.00-G01-13-19
82.20.00-Ø00-1-19

Projektering	kr.	111.660
Hovedentreprise	kr.	
Håndværkerudgifter	kr.	3.276.831
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	
Omkostninger	kr.	173.825
Anlægstilskud	kr.	
Anlægsudgifter i alt	kr.	3.562.316

Bevillinger

Byrådet den 27. marts 2019	kr.	2.600.000
Byrådet den 25. marts 2020	kr.	1.077.000
Byrådet den	kr.	
Byrådet den	kr.	
I alt	kr.	3.677.000

Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus) **kr. -114.684**

Bemærkninger

Anlægsregnskab

Projektnr.:	301998
Projektbetegnelse :	Løkken Undervisningssted - Nyt tagpap på pyramidetag
Sagsnr.	82.07.00-Ø00-1-20 82.20.00-G01-48-20

Projektering	kr.	103.292
Hovedentreprise	kr.	
Håndværkerudgifter	kr.	1.555.806
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	
Omkostninger	kr.	
Anlægstilskud	kr.	
Anlægsudgifter i alt	kr.	1.659.098

Bevillinger

Byrådet den	25. marts 2020	kr.	2.200.000
Byrådet den		kr.	
Byrådet den		kr.	
Byrådet den		kr.	
I alt		kr.	2.200.000
Mer-/mindreudgift	(mindreudgift=minus	**kr.**	**-540.902**

Bemærkninger

Anlægsregnskab

Projektnr.: 318973

Projektbetegnelse : Hjørring Hallerne - Vedligehold 2015-2017

Sagsnr. 82.00.00-Ø00-3-15
82.00.00-Ø00-1-16
04.00.00-P20-1-16
82.00.00-Ø00-1-16
00.30.10-Ø00-1-16
00.30.08-Ø00-1-17
00.30.02-S00-1-17
04.04.00-P20-1-19

Projektering	kr.	11.620
Hovedentreprise	kr.	
Håndværkerudgifter	kr.	2.654.803
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	967.360
Omkostninger	kr.	358.347
Anlægstilskud	kr.	
Anlægsudgifter i alt	kr.	3.992.130

Bevillinger

Byrådet den 28. maj 2015	kr.	40.000
Byrådet den 27. april 2016	kr.	1.363.000
Byrådet den 29. juni 2016	kr.	120.000
Byrådet den 26. oktober 2016	kr.	983.000
Byrådet den 21. december 2016	kr.	1.100.000
Byrådet den 29. november 2017	kr.	394.000
Byrådet den 20. december 2017	kr.	2.000.000
Byrådet den 26. februar 2020	kr.	-2.000.000
I alt	kr.	4.000.000
Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus)	**kr.**	**-7.870**

Bemærkninger

Anlægsregnskab

Projektnr.: 513902

Projektbetegnelse : Børne- og Ungehuset Lundergård

Sagsnr. 83.01.04-S00-1-18

Projektering	kr.	
Hovedentreprise	kr.	
Håndværkerudgifter	kr.	1.433.020
Tilslutningsafgifter	kr.	
Inventar og apparatur	kr.	863.691
Omkostninger	kr.	100.526
Anlægstilskud	kr.	
Anlægsudgifter i alt	kr.	2.397.237

Bevillinger

Byrådet den	27-06-2018	kr.	1.400.000
Byrådet den	27-03-2019	kr.	1.000.000
Byrådet den		kr.	
Byrådet den		kr.	
I alt		kr.	2.400.000

Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus) **kr. -2.763**

Bemærkninger

Anlægsregnskab

Projektnr.: 532992

Projektbetegnelse : Elektroniske nøgler i hjemmeplejen

Sagsnr. 27.60.14-P05-1-16

Håndværkerudgifter	kr.	288.793
Inventar og apparatur	kr.	2.060.127
Øvrige udgifter og indtægter	kr.	301.780
Anlægsudgifter i alt	kr.	2.650.699

Bevillinger

Byrådet den 30-05-2018	kr.	2.300.000
I alt	kr.	2.300.000
Mer-/mindreudgift (mindreudgift=minus)	**kr.**	**350.699**

Bemærkninger

Balance

Noter	(i mio. kr.)		Ultimo 2019		Ultimo 2020
	AKTIVER				
1	**Materielle anlægsaktiver**		**1.873,4**		**1.896,8**
	Grunde		345,7		344,5
	Bygninger		1.310,8		1.301,2
	Tekniske anlæg mv.		42,8		42,6
	Inventar		22,3		22,6
	Anlæg under udførelse		151,8		185,9
	Finansielle anlægsaktiver		**4.152,7**		**4.083,9**
2	Aktier og andelsbeviser mv.		4.019,1		3.954,8
3	Langfristede tilgodehavender		124,3		116,9
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder		9,2		12,2
	Anlægsaktiver i alt		**6.026,0**		**5.980,7**
	Omsætningsaktiver		**124,0**		**231,0**
	Varebeholdninger/-lagre		1,3		1,6
4	Fysiske anlæg til salg (grunde/bygninger)		129,4		101,0
5	Kortfristede tilgodehavender		99,5		120,4
	Værdipapirer		18,2		28,2
6	Likvide aktiver		-124,3		-20,2
	- heraf Kontante beholdninger og indskud i banken	*-184,5*		*-155,6*	
	- heraf Obligationsbeholdning	*60,3*		*135,4*	
	Aktiver i alt		**6.150,1**		**6.211,7**
	PASSIVER				
7	**Egenkapital**		**-3.300,8**		**-3.244,7**
	Modpost for takstfinansierede aktiver		0,0		0,0
	Modpost for selvejende institutioners aktiver		0,0		0,0
	Modpost for skattefinansierede aktiver		-1.892,7		-1.882,5
	Reserve for opskrivninger		0,0		0,0
	Modpost for donationer		-111,3		-116,8
	Balancekonto		-1.296,7		-1.245,3
8	**Hensatte forpligtelser**		**-1.006,4**		**-1.026,9**
9	**Langfristede gældsforpligtelser**		**-1.570,4**		**-1.648,0**
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.		**-18,1**		**-18,0**
10	**Kortfristede gældsforpligtelser**		**-254,3**		**-274,1**
	Passiver i alt		**-6.150,1**		**-6.211,7**
	Kautions- og garantiforpligtigelser		**-1.793,5**		**-1.766,9**
	Eventualforpligtigelser og -rettigheder		**-0,3**		**4,1**

(-) foran et beløb er lig forpligtigelse, gæld eller positiv egenkapital

Note 1 – Materielle anlægsaktiver

(i mio. kr.)	Grunde	Bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægs aktiver under udførelse	Immaterielle anlægs-aktiver	I alt
Kostpris pr. 01.01.2020	**345,7**	**2.712,9**	**170,9**	**133,6**	**151,8**	**0,0**	**3.514,9**
Tilgang	0,0	7,3	11,0	2,0	98,9	0,0	119,2
Afgang	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,2
Overført	0,0	63,2	0,0	1,6	-64,8	0,0	0,0
Kostpris 31.12.2020	**344,5**	**2.783,4**	**181,9**	**137,2**	**185,9**	**0,0**	**3.632,9**
Ned- og afskrivninger 01.01.2020	**0,0**	**-1.402,1**	**-128,1**	**-111,3**	**0,0**	**0,0**	**-1.641,5**
Årets afskrivninger	0,0	-80,1	-11,3	-3,2	0,0	0,0	-94,6
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ned- og afskrivninger 31.12.2020	**0,0**	**-1.482,2**	**-139,4**	**-114,5**	**0,0**	**0,0**	**-1.736,1**
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	**344,5**	**1.301,2**	**42,5**	**22,6**	**185,9**	**0,0**	**1.896,8**
Samlet ejendomsvurdering pr. 31.12.2020	**511,0**	**1.989,9**					**2.500,9**
Andel finansielt leasede aktiver	**0,0**	**176,4**	**18,4**	**0,4**	**0,0**	**0,0**	**195,2**
Værdi af aktiver tilhørende selvejende institutioner	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Afskrives over (antal år) :	**(*)**	**30-50 år**	**5-20 år**	**3-10 år**	**0 år**	**5 år**	

(*) Der afskrives ikke på grunde

Materielle anlægsaktiver har ultimo 2020 en regnskabsmæssig værdi på 1.896,8 mio. kr. I 2020 udgør tilgangen 119,2 mio. kr.

Af væsentlige tilgange kan nævnes: Vrå Skole og Børnehus, Byens hus i Vrensted, tagrenovering Bjergby Undervisningssted, Lægehus i Hirtshals og Børnehus i Hjørring Øst.

Der er i året afgangsført 1,2 mio., kr. som hovedsageligt er afgang af ejendommen på Dronningensgade 16 i Hjørring.

Hjørring Kommunes samlede afskrivninger for 2020 udgør 94,6 mio. kr. mod 94,3 mio. kr. i 2019.

Note 2 – Aktier og andelsbeviser

Aktier og andelsbeviser (mio. kr.)	Ejerandel	Indre værdi i selskab	Værdi af ejerandel 2019	Værdi af ejerandel 2020
Tolne Skov ApS	1,85%	15,3	0,2	0,3
NJ Holding Nordjylland A/S	1,16%	124,4	1,4	1,4
Hjørring Vandselskab A/S	100,00%	3.488,4	3.521,6	3.488,5
Sampension Livsforsikring A/S	0,63%	3.657,0	22,3	22,9
Affaldsselskabet Vendsyssel Vest I/S	64,49%	33,0	63,3	21,4
Modtagestationen Vendsyssel I/S	44,38%	6,8	4,3	3,0
HMN Naturgas I/S	3,46%	853,1	27,3	29,5
Hirtshals Havn I/S	100,00%	388,0	378,1	388,0
Nordjyllands Beredskab I/S	11,20%	-1,3	0,6	-0,1
I alt		**8.564,7**	**4.019,1**	**3.954,9**

Hjørring Kommunes ejerandel i fælleskommunale selskaber er jf. ministeriets regler indregnet i balancen med kommunens ejerandel af selskabets egenkapital (indre værdi). Værdien af ejerandelen er indregnet på baggrund af seneste foreliggende årsregnskab. Alle værdier er således optaget på baggrund af årsregnskaber for 2019.

I forhold til 2019 er der sket et fald i de registrerede værdier af ejerandele på 64,2 mio. kr. Væsentlige ændringer kan henføres til Hjørring Vandselskab og Affaldsselskabet Vendsyssel Vest, der begge har ændret i anvendt regnskabspraksis i forbindelse med hvile-i-sig-selv princippet, hvilket samlet har reduceret ejerandele med henholdsvis 33,2 mio. kr. og 41,9 mio. kr.

Hirtshals Havn har i 2019 haft et regnskabsmæssigt overskud, der har påvirket Hjørring Kommunes ejerandel positivt med 9,9 mio. kr. Derudover har HMN Naturgas ligeledes haft et regnskabsmæssigt overskud, der har påvirket kommunens ejerandel positivt med 2,2 mio. kr.

Note 3 – Langfristede tilgodehavender

(i mio. kr.)	Ultimo 2019	Bevægelse 2020	Ultimo 2020
Tilgodehavender hos grundejere	1,3	-0,3	1,1
Beboerindskud	18,2	0,4	18,6
Indskud i landsbyggefonden mv.	0,0	0,0	0,0
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	66,2	-3,8	62,4
Deponerede beløb for lån mv.	38,7	-3,9	34,8
I alt	124,3	-7,4	116,9

Overordnede bemærkninger
Langfristede tilgodehavender viser et samlet fald på 7,4 mio. kr. i regnskab 2020. Dette skyldes primært et en reduktion af tilgodehavende vedrørende ejendomsskat og grundskyld samt at der, jf. gældende lånebekendtgørelse er frigivet 1/10 af deponeringen vedr. udlodning fra salg af HMN GasNet P/S.

Tilgodehavende hos grundejere
Tilgodehavende ultimo 2020 udgjorde 1,1 mio. kr. Der er tale om et fald i tilgodehavendet på 0,3 mio. kr. i forhold til ultimo 2019.

Beboerindskud
Tilgodehavende ultimo 2020 udgjorde 18,6 mio. kr. Der er tale om en stigning i tilgodehavendet på 0,4 mio. kr. i forhold til ultimo 2020.

Indskud i Landsbyggefonden
Kommunens indskud i Landsbyggefonden skal, ifølge Indenrigs- og Boligministeriets regler, nulstilles på balancen i forbindelse med aflæggelse af regnskab. Indskuddet udgjorde 191,8 mio. kr. ultimo 2020.

Andre langfristede lån og tilgodehavender
På dette område registreres forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter, efterlevelseshjælp ydet som lån, boligindskud ved kommunens indgåelse af egne lejemål samt tilgodehavender med afdragsvis betaling, hvor løbetiden overstiger 1 år.

Ændringerne på balanceposten vedrører blandt andet en stigning i tilgodehavender vedrørende ejendomsskat og grundskyld på 8,5 mio. kr., samt at en række langfristede udlån på 10,4 mio. er flyttet til balanceposten ”Værdipapirer”.

Deponerede beløb for lån mv.:
Ultimo 2019 var der deponeret 38,7 mio. kr., som kommunen har deponeret vedrørende udlodning, i forbindelse med salg af HMN Naturgas, i maj 2019. Dette beløb frigives med 1/10 årligt over en 10-årig periode med første gang i 2020, eller i takt med at kommunen kan dokumentere ledig låneramme, og der er således i 2020 blevet frigivet 3,9 mio. kr.

Note 4 – Fysiske anlæg til salg (grunde/bygninger)

(i mio. kr.)	Ultimo 2019	Bevægelse 2020	Ultimo 2020
Arealer til fremtidig udstykning	8,0	10,8	18,8
Erhvervsarealer	32,1	-5,1	27,0
Boligformål	35,8	-6,4	29,4
Bygninger	53,5	-27,7	25,8
I alt	129,4	-28,4	101,0

Området fysiske anlæg til salg indeholder grunde, jord og bygninger bestemt til videresalg. Den samlede beholdning til videresalg ultimo 2020 udgør i alt 101,0 mio. kr., mod 129,4 mio. kr. ultimo 2019.

Faldet i fysiske anlæg til salg skyldes, hovedsageligt at kommunen har solgt flere ejendomme på Dronningensgade i Hjørring. Derudover har 2020 været præget af et øget salg af grunde og bygninger.

Der er i 2020 solgt 19 byggegrunde til boligformål, 11 af kommunens ejendomme og 9 byggegrunde til erhvervsformål. Derudover er 2 grunde til boligformål reserveret.

Note 5 – Kortfristede tilgodehavender

(i mio. kr.)	Ultimo 2019	Bevægelse 2020	Ultimo 2020
Refusionstilgodehavender	37,2	13,8	51,0
Tilgodehavender i betalingskontrol	38,2	-7,7	30,5
Andre tilgodehavender	9,8	1,6	11,5
Mellemregning mellem årene	14,3	13,1	27,4
I alt	99,5	20,9	120,4

Overordnede bemærkninger
Regnskabet for 2020 viser en samlet stigning i kortfristede tilgodehavender på i alt 20,9 mio. kr. De kortfristede tilgodehavender indeholder refusionstilgodehavender, tilgodehavender i betalingskontrol, andre tilgodehavender samt mellemregning mellem årene.

Refusionstilgodehavender
Tilgodehavender vedrørende refusion udgjorde 51,0 mio. kr. ultimo 2020, hvilket er en stigning på 13,8 mio. kr. i forhold til ultimo 2019. Refusionstilgodehavender kan henføres til momsudlignings-ordningen samt statsrefusion. Statsrefusionsordningen omfatter sociale ydelser, særligt dyre enkeltsager, integrationsområdet samt boligydelseslån.

Tilgodehavende i betalingskontrol
Tilgodehavender i betalingskontrol udgjorde 30,5 mio. kr. ultimo 2020, hvilket er et fald på 7,7 mio. kr. i forhold til ultimo 2019. Denne post kan primært henføres til handicapbiler, ejendomsskat, egenbetaling i daginstitution samt beboerindskudslån.

Andre tilgodehavender
Andre tilgodehavender udgjorde 11,5 mio. kr. ultimo 2020, hvilket er en stigning på 1,6 mio. kr. i forhold til ultimo 2019. Denne post består primært af restanceføring mellem årene.

Mellemregning mellem årene
Forskydningen i mellemregning mellem årene vedrører transaktioner, der er foretaget i regnskabsår 2020, men som vedrører henholdsvis regnskabsår 2019 og 2021, samt transaktioner, der er foretaget i regnskabsårene 2019 og 2021, men som vedrører regnskabsår 2020.

Note 6 – Likvide aktiver

(i mio. kr.)	Ultimo 2019	Bevægelse 2020	Ultimo 2020
Kontante beholdninger og indskud i pengeinstitutter	-184,5	28,9	-155,6
Obligationsbeholdning	60,3	75,2	135,4
I alt	-124,3	104,1	-20,2

Regnskab 2020 viser, at de samlede likvide aktiver er gået fra en negativ beholdning ultimo 2019 på -124,3 mio. kr. til en negativ beholdning ultimo 2020 på -20,2 mio. kr. I alt en opbygning i beholdningen af likvide aktiver på 104,1 mio. kr.

Beholdningen henholdsvis ultimo 2019 og ultimo 2020 er et øjebliksbillede af den kassebeholdning, der er bogført i økonomisystemet 31. december, og er således ikke et udtryk for den gennemsnitlige kassebeholdning eller for de midler, der er til rådighed indenfor det pågældende år.

Kommunens obligationsbeholdning udgjorde 60,3 mio. kr. ultimo 2019 og 135,4 mio. kr. ultimo 2020, hvilket er en forøgelse på 75,2 mio. kr. De primære årsager er henholdsvis kvartalsvise udtrækninger, der i 2020 i alt udgjorde 31,7 mio. kr. mens der i 4. kvartal af 2020 blev opkøbt danske realkreditobligationer for en nominel værdi af 102,4 mio. kr., som følge af kommunens finansielle strategi vedr. risikoafdækning.

De resterende bevægelser skyldes frigivelse af deponering, kurstab samt kursreguleringer.

Den øvrige opbygning af kassebeholdningen i 2020 skyldes primært et mindre forbrug på drift og anlæg i forhold til det vedtagne budget for 2020, hvor af en væsentlig del kan tilskrives de særlige forhold, der har gjort sig gældende i forbindelse med Covid-19.

Note 7 – Udvikling i egenkapital

(i mio. kr.)	
Egenkapital 31.12.2019	**-3.300,8**
+/- primokorrektion	0,0
Egenkapital 01.01.2020	**-3.300,8**
+/- udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver	0,0
+/- udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver	0,0
+/- udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver	10,2
+/- udvikling i modposter til reserve for opskrivning	0,0
+/- udvikling i modposter til donationer	-5,5
+/- udvikling på balancekontoen	51,4
Egenkapital 31.12.2020	-3.244,7
Årets bevægelse på balancekontoen:	
- afskrivninger af restancer/tilgodehavender mv.	2,8
- værdireguleringer m.v.	181,2
- årets bevægelse fra konto 0 - 8	-132,6
I alt	51,4
Udvikling af balancekontoen i alt	51,4

Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og passiver. Den er således et udtryk for kommunens samlede formue.

Hjørring Kommunes egenkapital er i 2020 faldet fra -3.300,8 mio. kr. til -3.244,7 mio. kr. I årets løb sker der forskydninger på såvel aktiver som passiver.

Der er i balancen optaget en modpost til årets bevægelser på de skattefinansierede aktiver svarende til værdien af årets tilgang modregnet afskrivninger.

Værdireguleringer indeholder forskydninger i arbejdsskadeforpligtelser og tjenestemands-pensioner, kursregulering af obligationer, værdiforringelse af aktier og andelsbeviser, forventede tab på tilgodehavender, henlæggelser samt regulering af leasingforpligtelser.

I 2020 udgør værdireguleringer netto 181,2 mio. kr., som kan henføres til:

Værdireguleringer	Beløb i mio. kr.	Note
Gæld vedrørende indefrosne feriemidler i henhold til ny ferielov	139,7	9
Hensættelse af feriepenge for fratrådte medarbejdere	-18,3	10
Reduktion af arbejdsskadeforpligtelser	-34,8	8
Yderligere hensættelse af tjenestemandspensioner	55,3	8
Værdiforringelse af aktier og andelsbeviser	64,2	2
Nedskrivning af lån i Arbejdsmarkedets Feriefond (AFF)	-31,5	9
Henlæggelser vedr. boligadministrationen og landsbyggefonden	12,4	3
Regulering af leasingforpligtelser	-6,4	9
Forventet tab på tilgodehavender	1,5	3
Øvrige værdireguleringer	-0,9	
I alt	**181,2**	

Note 8 – Hensatte forpligtigelser

(i mio. kr.)	Ultimo 2019	Bevægelse 2020	Ultimo 2019
Tjenestemandspensioner	-939,8	-54,5	-994,4
Arbejdsskader	-66,3	34,8	-31,5
Bonus til tjenestemænd	-0,2	-0,8	-1,0
I alt	-1.006,4	-20,5	-1.026,9

Ikke-afdækkende tjenestemandspensioner
Der er ultimo 2020 indhentet aktuarberegning på behovet for hensættelse til tjenestemands-pensioner. Denne aktuarberegning vurderer behovet til at være 994,4 mio. kr. i forhold til 939,8 mio. kr. ultimo 2019. Stigningen skyldes faldende diskontorente, hvorfor der skal hensættes yderligere for at opnå samme værdi ud i fremtiden.
Jf. aktuarberegning forventes udbetalingen af tjenestemandspensioner at toppe i 2021, ligesom det forventes, at kapitalværdien stiger de følgende år på grund af en forventning om fortsat faldende diskontorente
Hensatte tjenestemandsforpligtelser skal som minimum beregnes af aktuar hvert 5. år. Hjørring Kommune udarbejder dog årlig beregning.

Hensatte arbejdsskadeforpligtelser
Der er ultimo 2020 indhentet aktuarberegning på behovet for hensættelse til arbejdsskadeforpligtelser. Denne aktuarberegning vurderer behovet til at være 31,5 mio. kr. i forhold til 66,3 mio. kr. ultimo 2019. Behovet for hensættelse er beregnet ud fra samme personkreds som tidligere, og indeholder en beregning på tidligere opståede og afgjorte skader, som vedrører 2020 og tidligere regnskabsår.
I 2020 har kommunen indgået aftale med anden aktuar om årlige aktuarberegninger.
Hensatte arbejdsskadeforpligtelser skal som minimum beregnes af aktuar hvert 5. år. Hjørring Kommune har dog lavet en aftale om en årlig beregning.

Bonus til tjenestemænd efter 37 års pensionsalder
Der er i 2015 indgået aftale mellem KL og Forhandlingsfællesskabet om engangsbeløb til tjenestemænd efter 37 års pensionsalder. Aftalen indebærer, at tjenestemænd der har optjent 37 års pensionsalder, har ret til et engangsbeløb for de kvartaler, hvor de efter 1. januar 2019 udskyder pensioneringen. Engangsbeløbet opgøres som 15 pct. af den pensionsgivende løn på det løntrin og beskæftigelsesgrad, som tjenestemandspensionen bliver beregnet af. Engangsbeløbet beregnes og udbetales samtidig med den første måneds udbetaling af tjenestemandspension.

Note 9 – Langfristet gæld

Overordnede bemærkninger
Den samlede langfristede gæld udgjorde 1.570,4 mio. kr. primo 2020 og 1.648,0 mio. kr. ultimo 2020. Dette giver en samlet forøgelse af den langfristede gæld i 2020 på 77,6 mio. kr. Årsagen til at gælden er steget skyldes primært opgørelse af feriemidler i forbindelse med den nye ferielov.

Nedenstående tabel viser fordelingen af den samlede gæld.

(i mio. kr.)	Gæld ultimo 2019	Låne-optagelse	Afdrag	Statsandele / leasing-reguleringer	Kursregulering / indeksering	Gæld ultimo 2020
Skattefinansieret gæld	896,3	-67,3	71,5	0,0	31,5	860,6
Gæld vedr. ældreboliglån	357,8	0,0	21,3	0,0	-1,2	337,7
Finansielt leasede aktiver	246,3	0,0	0,0	6,4	0,0	239,8
Gæld vedr. feriemidler	70,1	-139,7	0,0	0,0	0,0	209,8
Langfristet gæld i alt	1.570,4	-207,0	92,7	6,4	30,3	1.648,0

Skattefinansieret gæld
Den skattefinansierede gæld udgjorde 896,3 mio. kr. ultimo 2019 og udgjorde 860,6 mio. kr. ultimo 2020, hvilket giver en samlet reduktion af den skattefinansierede gæld på 35,7 mio. kr. i 2020.

Hjørring Kommune har i 2020 hjemtaget lån på i alt 67,3 mio. kr. vedrørende udmeldt lånedispensation på 25 mio. kr. vedr. lav likviditet samt 42,3 mio. kr. vedrørende den opgjorte låneramme for 2019.

Nedskrivning af rente- og afdragsfrit lån i Arbejdsmarkedets Feriefond (AFF)
Hjørring Kommune havde et stående lån med en hovedstol på 35 mio. kr., der forfaldt til indfrielse 1. januar 2021. Imidlertid blev der, i starten af 2020, indgået en aftale med AFF om nedskrivning af gælden på 90 procent, svarende til 31,5 mio. kr., mod at kommunen betalte de resterende 3,5 mio. kr. som et afdrag. Dette lån er således indfriet ved udgangen af 2020 og nedskrivning af gælden på 31,5 mio. kr. fremgår i ovenstående tabel i kolonnen med kursreguleringer.

Sammenfatning af udvikling i skattefinansieret gæld
Samlet set er der i 2020 sket en låneoptagelse på 67,3 mio. kr. samt henholdsvis afdraget 71,5 mio. kr. og nedskrevet 31,5 mio. kr., hvilket giver den samlede ovennævnte reduktion på 35,7 mio. kr.

Gæld vedrørende ældreboliglån:
Gælden vedrørende ældreboliglån udgjorde 357,8 mio. kr. ultimo 2019 og 337,7 mio. kr. ultimo 2020, hvilket giver en samlet nettoafvikling på 20,1 mio. kr.

Ældreboliglån betales over beboernes husleje og er således, bortset fra en mindre kommuneandel, udgiftsneutrale for kommunen. Kommuneandelen på afdrag udgjorde 0,2 mio. kr. i 2020.

Der er i 2020 afdraget 21,3 mio. kr. Der har desuden været indekseringer samt regulering af statsandele på lånene svarende til -1,2 mio. kr., hvilket giver et nettoafdrag på 20,1 mio. kr.

Der har i 2020 ikke været optaget nye ældreboliglån.

Finansielt leasede aktiver:
Gælden vedrørende finansielt leasede aktiver udgjorde 246,3 mio. kr. ultimo 2019 og er i løbet af 2020 reduceret med 6,4 mio. kr., således at gælden ultimo 2020 udgjorde 239,8 mio. kr.

Ny ferielov
I forbindelse med implementering af ny ferielov med indefrysningsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, skal kommunen til regnskab 2020 opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer vedrørende perioden 1. januar 2020 – 31. august 2020, der optages på balancen som langfristet gæld. Disse midler udgjorde 139,7 mio. kr. ultimo 2020 og sidestilles i denne forbindelse med lånoptagelse, da det øger den langfristede gæld, selvom kommunen ikke har optaget et lån, hvor provenuet tilgår kassen.

Gælden vedrørende indefrosne feriemidler udgjorde 70,1 mio. kr. ultimo 2019, der stammer fra opgørelsen af opsparede feriemidler for funktionærer vedrørende perioden 1. september 2019 – 31. december 2019. Hertil kommer ovennævnte 139,7 mio. kr., som gælden er opskrevet med i løbet af 2020. Dette giver en gæld ultimo 2020 på 209,8 mio. kr.

Note 10 – Kortfristet gæld

(i mio. kr.)	Ultimo 2019	Bevægelse 2020	Ultimo 2020
Kassekreditter og byggelån	0,0	0,0	0,0
Kortfristet gæld til staten	-16,1	-0,5	-16,6
Kirkelige skatter og afgifter	0,0	0,0	0,0
Ventende betalinger (kreditorer)	-93,9	4,2	-89,7
Mellemregningskonti	-144,3	-23,5	-167,8
I alt	-254,3	-19,8	-274,1

Kortfristet gæld vedrører kassekreditter, gæld til staten, kirkelige skatter og afgifter, ventende betalinger samt en lang række mellemregningskonti.

Den kortfristede gæld er i 2020 øget med 19,8 mio. kr., som primært skyldes forskydninger i betalingsflowet mellem 2020 og 2021. Derudover har kommunen i 2020 fået nyt fagsystem til beregning og udbetaling af sociale ydelser. Dette skifte betyder, at forskydningen i udbetaling af sociale ydelser hen over regnskabsårene fra og med regnskabsår 2020 konteres på mellemregningskonti.

I bevægelsen på regnskabsposten ”Mellemregningskonti” indgår 18,3 mio. kr., der i henhold til konteringsreglerne er flyttet til regnskabsposten ”Lønmodtagernes Feriemidler” som langfristet gæld.

Indholdsfortegnelse

Øvrige obligatoriske oversigter og noter til regnskabet.

1. Personaleoversigt 2
2. Garantier 3
3. Eventualrettigheder- og forpligtelser 4
4. Specifikation af garantier 5
5. Oversigt over årets tillægsbevillinger 11
6. Notat vedørende barselsudligningsordningen 12
7. Notat vedrørende udførelse af opgaver for andre myndigheder 13

Personaleoversigt

Område	2019		2020	
	Lønkroner (i mio. kr.)	**Personale-forbrug**	**Lønkroner (i mio. kr.)**	**Personale-forbrug**
Økonomiudvalget - ØKU	340,2	717,5	346,3	709,4
Arbejdsmarkeds- og uddannelsesudvalget - AUU	88,6	215,6	76,0	176,3
Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget - SÆH	755,0	1.922,6	779,5	1.967,1
Teknik- og Miljøudvalget - TMU	53,1	120,0	50,9	118,6
Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget - BFU	722,5	1.594,9	713,7	1.582,5
I alt	**1.959,4**	**4.570,6**	**1.966,4**	**4.553,9**
Gennemsnitlig lønudgift pr. medarbejder	kr. 428.696		kr. 431.810	

Gennemsnitlig stigning fra 2019 til 2020 er på 0,73%. KL's lønstigning for samme periode udgør 2,67%

Kautions- og garantiforpligtelser pr. 31.12.2020	Ejerandel 9 32.21	mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		
Fælleskommunale selskaber:		
AVV		177,1
Hirtshals Havn		188,9
Nordjyllands Trafikselskab		45,7
Idrætsformål:		
Hirtshals Idrætscenter		6,4
Hirtshals Ridehal		0,6
Idrætscenter Vendsyssel		10,1
Løkkenhallen		3,7
Sindal-Hallerne		6,0
Tannisbugt Hallen		0,8
Tornby-Hallen		4,0
Andre lokale selskaber og institutioner:		
Foreningen NordDanmarks EU kontor		0,1
Kunstbygningen i Vrå		2,3
Kystsikringslauget Nørlev Strand		4,6
NK Care Holding ApS		0,2
Sindal Golfklub		0,7
Udbetaling Danmark		19,8
Vejby Kulturhus		0,3
Vrå Folkehøjskole		11,9
Vand:		
Em Vandværk		0,1
Hjørring Vandselskab A/S		123,7
Vrå Vandværk		5,8
Fjernvarme:		
Hirtshals Fjernvarme		8,1
Lendum Kraftvarmeværk		6,2
Løkken Varmeværk		29,2
Løkkensvejens Kraftvarmeværk		15,3
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.		64,1
Tversted Kraftvarmeværk		9,5
Tårs Varmeværk		35,3
Vrå Varmeværk		31,5
Boligindskudslån:		
35 Boligindskudslån		0,2
I alt almindelige kautions- og garantiforpligtigelser		812,1
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger		
Garanti og regaranti for statslån:		
262 Boliglån		954,8
I alt kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger		1.766,9
Kautions- og garantiforpligtelser i alt		**1.766,9**

Eventualrettigheder og -forpligtigelser

Eventualforpligtelser	Mio. kr.
Portsag, Vendsyssel Teater	0,4
Eventualforpligtelser i alt	**0,4**

Eventualrettigheder	Mio. kr.
Hjørring Private Realskole	1,0
Centralkøkkenet	2,5
Løkken Læmole	1,0
Eventualrettigheder i alt	**4,5**

Specificeret opgørelse af kautions- og garantiforpligtigelser

Debitor	Kreditor	Restgæld 31.12	Garanti 31.12
Fælleskomunale selskaber:			
AVV	Kommunekredit	36.647.663	36.647.663
AVV	Kommunekredit	13.909.751	13.909.751
AVV	Kommunekredit	26.862.520	26.862.520
AVV	Kommunekredit	30.096.054	30.096.054
AVV	Kommunekredit	18.006.194	18.006.194
AVV	Kommunekredit	36.623.536	36.623.536
AVV	Kommunekredit	15.004.123	15.004.123
Hirtshals Havn	Kommunekredit	8.750.000	8.750.000
Hirtshals Havn	Kommunekredit	7.057.950	7.057.950
Hirtshals Havn	Kommunekredit	4.574.709	4.574.709
Hirtshals Havn	Kommunekredit	18.095.238	18.095.238
Hirtshals Havn	Kommunekredit	18.536.585	18.536.585
Hirtshals Havn	Kommunekredit	19.047.619	19.047.619
Hirtshals Havn	Kommunekredit	19.047.619	19.047.619
Hirtshals Havn	Kommunekredit	19.047.619	19.047.619
Hirtshals Havn	Kommunekredit	15.638.631	15.638.631
Hirtshals Havn	Kommunekredit	13.782.921	13.782.921
Hirtshals Havn	Kommunekredit	11.312.406	11.312.406
Hirtshals Havn	Kommunekredit	18.767.193	18.767.193
Hirtshals Havn	Kommunekredit	15.231.136	15.231.136
Nordjyllands Trafikselskab	Kommunekredit	45.674.804	45.674.804
Idrætsformål:			
Hirtshals Idrætscenter	Kommunekredit	1.256.654	1.256.654
Hirtshals Idrætscenter	Kommunekredit	5.181.300	5.181.300
Hirtshals Ridehal	Kommunekredit	554.525	554.525
Løkkenhallen	Kommunekredit	735.512	735.512
Løkkenhallen	Kommunekredit	1.903.598	1.903.598
Løkkenhallen	Kommunekredit	1.100.612	1.100.612
Sindal-Hallerne	Kommunekredit	2.110.339	2.110.339
Sindal-Hallerne	Kommunekredit	437.916	437.916
Sindal-Hallerne	Kommunekredit	570.569	570.569
Sindal-Hallerne	Kommunekredit	2.842.073	2.842.073
Tannisbugt Hallen	Kommunekredit	760.663	760.663
Tornby-Hallen	Kommunekredit	3.960.354	3.960.354
Idrætscenter Vendsyssel	Sp.kassen Vends.	2.052.713	2.252.475
Idrætscenter Vendsyssel	Sp.kassen Vends.	7.800.000	7.800.000
Andre lokale selskaber og institutioner:			
Kunstbygningen i Vrå	Kommunekredit	2.260.014	2.260.014
Kystsikringslauget Nørlev Strand	Kommunekredit	4.550.200	4.550.200
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	115.686.880	1.282.852
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	574.000.000	6.365.086
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	-	-
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	-	-
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	294.000.000	3.260.166
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	424.000.000	4.701.736
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	47.000.000	521.183
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	330.000.000	3.659.370
Vejby Kulturhus	Kommunekredit	300.000	300.000
Vrå Folkehøjskole	Kommunekredit	11.922.859	11.922.859
Sindal Golfklub	Nordjyske Bank	715.020	715.020
NK Care Holding ApS	Realkredit Danmark	193.779	211.815
Foreningen NordDanmarks EU kontor	Spar Nord	111.718	111.718
Vand:			
Em Vandværk	Kommunekredit	67.101	67.101
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	32.243.617	32.243.617
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	17.583.697	17.583.697
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	17.113.696	17.113.696

Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	38.438.234	38.438.234
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	18.353.108	18.353.108
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	17.583.697	-
Hjørring Vandselskab A/S	Kommunekredit	(17.583.697)	-
Vrå Vandværk	Kommunekredit	5.827.613	5.827.613
Varme:			
Hirtshals Fjernvarme	Kommunekredit	8.101.558	8.101.558
Lendum Kraftvarmeværk	Kommunekredit	1.367.966	1.367.966
Lendum Kraftvarmeværk	Kommunekredit	99.023	99.023
Lendum Kraftvarmeværk	Kommunekredit	2.250.000	2.250.000
Lendum Kraftvarmeværk	Kommunekredit	2.500.110	2.500.110
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	725.000	725.000
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	425.000	425.000
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	3.250.000	3.250.000
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	5.204.308	5.204.308
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	15.211.520	15.211.520
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	1.974.435	1.974.435
Løkken Varmeværk	Kommunekredit	2.374.822	2.374.822
Løkkensvejens Kraftvarmeværk	Kommunekredit	794.604	794.604
Løkkensvejens Kraftvarmeværk	Kommunekredit	9.474.851	9.474.851
Løkkensvejens Kraftvarmeværk	Kommunekredit	5.046.846	5.046.846
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	Kommunekredit	45.676.477	45.676.477
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	Kommunekredit	8.889.084	8.889.084
Sindal Varmeforsyning A.m.b.a.	Kommunekredit	9.514.111	9.514.111
Tversted Kraftvarmeværk	Kommunekredit	5.898.094	5.898.094
Tversted Kraftvarmeværk	Kommunekredit	3.628.295	3.628.295
Tårs Varmeværk	Kommunekredit	18.939.286	18.939.286
Tårs Varmeværk	Kommunekredit	9.486.802	9.486.802
Tårs Varmeværk	Kommunekredit	6.864.871	6.864.871
Vrå Varmeværk	Kommunekredit	22.496.046	22.496.046
Vrå Varmeværk	Kommunekredit	8.999.248	8.999.248
Boligindskudslån:			
Boligindskudslån	Arbejdernes Landb.	18.173	18.173
Boligindskudslån	Arbejdernes Landb.	3.845	3.845
Boligindskudslån	Arbejdernes Landb.	4.509	4.509
Boligindskudslån	Danske Bank	7.001	7.001
Boligindskudslån	Danske Bank	24.327	24.327
Boligindskudslån	Danske Bank	32.275	32.275
Boligindskudslån	Danske Bank	2.423	2.423
Boligindskudslån	Danske Bank	5.279	5.279
Boligindskudslån	Danske Bank	3.300	3.300
Boligindskudslån	Jyske Bank	17.912	17.912
Boligindskudslån	Jyske Bank	6.720	6.720
Boligindskudslån	Jyske Bank	1.316	1.316
Boligindskudslån	Jyske Bank	39	39
Boligindskudslån	Nordea	5.078	5.078
Boligindskudslån	Nordea	928	928
Boligindskudslån	Nordea	5.078	5.078
Boligindskudslån	Ringkjøbing Landboba	7.889	7.889
Boligindskudslån	Ringkjøbing Landboba	6.528	6.528
Boligindskudslån	Ringkjøbing Landboba	727	727
Boligindskudslån	Ringkjøbing Landboba	9.416	9.416
Boligindskudslån	Ringkjøbing Landboba	1.658	1.658
Boligindskudslån	Sp.kassen Vends.	2.626	2.626
Boligindskudslån	Sp.kassen Vends.	9.569	9.569
Boligindskudslån	Sp.kassen Vends.	5.926	5.926
Boligindskudslån	Spar Nord	1.201	1.201
Boligindskudslån	Spar Nord	9.285	9.285
Garanti og regaranti for statslån:			
ABF Skelbækvej 9	Jyske Realkredit	321.847	60.507
ABF Skelbækvej 9	Jyske Realkredit	427.016	80.279
ABF Skelbækvej 9	Jyske Realkredit	443.239	83.329
ABF Skelbækvej 9	Jyske Realkredit	431.420	81.107

Hirtshals Boligforening	Jyske Realkredit	693.765	693.765
ABF Skelbækvej 9	Jyske Realkredit	764.588	143.743
Bygge- og Boligforeningen af 1938	Jyske Realkredit	559.294	400.455
ABF Fregatvej 21	Jyske Realkredit	2.161.997	406.455
ABF Keldgårdsvej	Jyske Realkredit	3.117.566	586.102
ABF Skelbækvej 9	Jyske Realkredit	3.772.274	709.188
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	11.026.106	7.061.118
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	15.368.089	9.841.724
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	11.229.540	7.191.397
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	15.652.011	10.023.548
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	32.309.700	20.691.132
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	45.043.383	28.845.783
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	1.366.878	1.366.878
Boligforeningen AB	Jyske Realkredit	1.901.973	1.901.973
Boligselskabet Vesterlund	Jyske Realkredit	16.455.983	4.706.411
Boligselskabet Vesterlund	Jyske Realkredit	16.987.743	4.858.495
Domea Hjørring	Jyske Realkredit	60.583.797	40.136.765
Domea Hjørring	Jyske Realkredit	548.755	363.550
Hirtshals Boligselskab	Kommunekredit	2.607.350	2.607.350
Boligselskabet af 1964 i Hjørring	LR Realkredit	8.899.363	2.042.628
Boligselskabet af 1964 i Hjørring	LR Realkredit	9.194.650	2.110.403
Boligselskabet af 1964 i Hjørring	LR Realkredit	868.776	199.406
Sindal Boligselskab	LR Realkredit	170.046	187.382
Sindal Boligselskab	LR Realkredit	1.871.568	2.062.333
Den selvejende Institution Østergade 33	LR Realkredit	8.888.903	2.040.227
A/B Solsiden	Nykredit	588.904	110.714
Svend Aage Jørgensen	Nykredit	69.709	137.110
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	2.293.158	518.712
Bovendia Afd. 3	Nykredit	109.111	460.417
Leif Andersen	Nykredit	82.084	159.874
Bovendia Afd. 3	Nykredit	887.014	537.358
Bovendia Afd. 3	Nykredit	163.101	103.299
Bovendia Afd. 9	Nykredit	954.385	578.172
Bovendia Afd. 9	Nykredit	125.108	79.236
Domea Hjørring	Nykredit	1.213.912	768.821
Domea Hjørring	Nykredit	21.679	14.198
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	2.539.322	2.328.856
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	43.098	39.526
A/B Dyrlægegården	Nykredit	2.385.549	1.813.518
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.438.986	411.118
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	109.153	31.185
A/B Klosterbakken II	Nykredit	1.113.963	819.455
A/B Klosterbakken II	Nykredit	103.653	76.250
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	73.092	46.292
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.074.393	650.873
Bovendia Afd. 12	Nykredit	55.309	12.511
Bovendia Afd. 12	Nykredit	9.988.245	2.259.341
Bovendia Afd. 19	Nykredit	3.524.948	797.343
Bovendia Afd. 19	Nykredit	105.526	23.870
BoVendia Afd. 9	Nykredit	1.291.082	810.124
BoVendia Afd. 9	Nykredit	269.125	176.752
A/B Klosterbakken	Nykredit	963.813	709.001
A/B Klosterbakken	Nykredit	140.487	103.345
A/B Klosterbakken	Nykredit	16.747	12.320
A/B Klosterbakken	Nykredit	144.280	106.135
Nordbolig A/S	Nykredit	117.676	239.348
Hirtshals Boligselskab	Nykredit	1.314.220	1.256.344
Hirtshals Boligselskab	Nykredit	20.870	19.951
John Rasmussen	Nykredit	41.736	84.890
John Rasmussen	Nykredit	21.636	2.487
John Rasmussen	Nykredit	218.630	24.955
BoVendia Afd. 9	Nykredit	510.139	593.508
BoVendia Afd. 9	Nykredit	1.641	2.010
BoVendia Afd. 9	Nykredit	582.088	712.734
BoVendia Afd. 1	Nykredit	4.381.343	991.060
A/B Christiansgave	Nykredit	1.787.802	1.367.256
BoVendia Afd. 3	Nykredit	956.575	605.839

Domea Hjørring	Nykredit	2.027.160	1.228.065
Domea Hjørring	Nykredit	607.670	368.130
Domea Hjørring	Nykredit	199.465	124.957
Bovendia Afd, 12	Nykredit	5.574.540	6.485.563
BoVendia Afd. 3	Nykredit	1.887.313	2.277.683
BoVendia Afd. 3	Nykredit	51.380	62.007
BoVendia Afd. 3	Nykredit	7.304	8.815
BoVendia Afd. 11	Nykredit	1.410.415	1.702.144
Bovendia Afd. 15	Nykredit	581.805	702.145
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.369.235	309.721
Louise Møller	Nykredit	9.678	19.036
Louise Møller	Nykredit	161.804	55.041
Domea Hjørring	Nykredit	137.873	280.428
Domea Hjørring	Nykredit	189.607	6.363
Domea Hjørring	Nykredit	47.049	1.579
Domea Hjørring	Nykredit	34.731	70.642
BoVendia Afd. 15	Nykredit	5.137.455	4.911.209
BoVendia Afd. 15	Nykredit	19.418	18.563
Domea Hjørring	Nykredit	2.524.669	1.262.335
Domea Hjørring	Nykredit	9.297.309	4.648.654
Domea Hjørring	Nykredit	6.585.769	6.460.639
Domea Hirtshals	Nykredit	2.381.693	7.290.615
Domea Hirtshals	Nykredit	587.511	1.983.931
Domea Hirtshals	Nykredit	8.698.011	18.351.575
Domea Hirtshals	Nykredit	2.262.759	4.774.102
Domea Hirtshals	Nykredit	404.341	418.493
Domea Hirtshals	Nykredit	1.914.980	957.490
Domea Hirtshals	Nykredit	2.227.374	1.113.687
Domea Hirtshals	Nykredit	53.843.113	26.921.556
Domea Hirtshals	Nykredit	37.874.138	18.937.069
Domea Hirtshals	Nykredit	13.749.804	13.580.681
Domea Hirtshals	Nykredit	2.649.022	2.584.916
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	3.870.146	1.105.701
BoVendia Afd. 2	Nykredit	25.949.361	26.709.678
Bovendia Afd. 2	Nykredit	50.476.133	25.238.067
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	9.538.475	2.725.142
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	72.406	20.686
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	2.169.414	619.802
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	47.197	13.770
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	2.260.827	645.918
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	2.115.100	604.284
Bovendia Afd. 3	Nykredit	7.764.374	2.218.282
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	4.083.834	1.166.751
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	106.323	30.376
A/B Agerlund	Nykredit	1.570.522	236.792
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	1.590.016	454.268
BoVendia Afd. 13	Nykredit	1.329.307	513.711
BoVendia Afd. 13	Nykredit	148.932	148.932
Domea Hjørring	Nykredit	38.995.769	19.497.885
Domea Hjørring	Nykredit	5.297.802	2.648.901
Domea Hjørring	Nykredit	1.218.841	1.309.035
Domea Hjørring	Nykredit	9.570.092	9.452.379
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	439.467	125.556
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	878.935	251.112
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	2.287.770	653.616
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	117.328	33.520
Bovendia Afd. 12	Nykredit	14.828.032	4.236.369
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	2.338.252	668.039
Boligselskabet Nordjylland	Nykredit	140.555	40.156
Bovendia Afd. 2	Nykredit	1.789.840	894.920
Bovendia Afd. 6	Nykredit	15.716.724	7.858.362
Bovendia Afd. 6	Nykredit	9.628.419	4.814.210
Bovendia Afd. 6	Nykredit	9.655.860	4.827.930
Bovendia afd. 6	Nykredit	9.950.800	4.975.400
Bovendia Afd. 6	Nykredit	20.848.437	20.954.764
Bovendia Afd. 6	Nykredit	10.008.138	5.004.069
Bovendia Afd. 6	Nykredit	10.379.020	5.189.510

Bovendia Afd. 6	Nykredit	3.667.731	3.686.436
Hirtshals Boligselskab	Nykredit	6.843.666	3.421.833
Hirtshals Boligselskab	Nykredit	2.301.019	2.272.717
B/S Nordjylland 01.27	Nykredit	31.191.356	22.389.155
B/S Nordjylland afd. 01.28	Nykredit	36.230.547	21.136.901
Kuben	Realkredit Danmark	88.009	23.781
Kuben	Realkredit Danmark	10.497.222	2.878.376
Hjørring Boligselskab	Realkredit Danmark	94.646	126.696
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	3.492.021	696.198
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	17.680.359	12.543.365
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	1.641.994	450.241
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	125.848	92.616
Jan Rysholt Poulsen	Realkredit Danmark	88.375	109.857
Bovendia Afd. 19	Realkredit Danmark	37.595.678	36.166.292
Bovendia Afd. 19	Realkredit Danmark	6.852.528	6.591.995
Bovendia Afd. 19	Realkredit Danmark	15.279.403	15.794.879
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	406.618	299.087
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	7.687.135	5.635.263
Bovendia Afd. 6	Realkredit Danmark	9.652.102	2.966.115
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	33.155	34.085
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	93.322	48.769
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	183.605	96.003
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	169.488	164.113
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	1.758.197	924.424
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	5.132.488	5.492.229
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	5.634.514	6.089.736
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	60.395	61.267
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	145.455	137.122
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	457.448	463.086
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	1.162.243	435.626
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	9.827.412	8.913.955
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	1.350.952	1.414.655
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	1.880.753	1.969.439
Bovendia Afd. 50	Realkredit Danmark	28.568.193	29.990.831
Bovendia Afd. 50	Realkredit Danmark	2.564.000	2.638.104
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	282.357	365.241
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	1.445.249	547.762
Bovendia Afd. 2	Realkredit Danmark	3.842.247	3.967.965
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	2.470.936	2.462.731
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	2.750.026	2.740.903
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	4.212.829	4.198.866
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	21.930.606	20.674.297
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	24.231.165	22.843.066
Bovendia Afd. 4	Realkredit Danmark	37.054.995	34.920.887
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	71.720	67.740
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	240.073	256.180
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	716.883	420.738
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	561.593	781.926
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	1.688.038	1.292.673
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	72.209	58.422
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	644.652	571.297
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	480.557	391.683
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	7.054.404	6.025.779
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	27.668.369	26.053.948
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	13.988.591	13.576.945
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	14.830.456	13.965.114
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	7.531.932	7.310.288
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	24.958.223	23.501.935
Bovendia Afd. 5	Realkredit Danmark	12.667.275	12.294.512
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	338.290	127.937
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	1.641.391	620.753
Leo Rasmussen	Realkredit Danmark	75.477	88.952
Hanne Berg	Realkredit Danmark	5.288	1.586
Hanne Berg	Realkredit Danmark	13.410	16.815
Hanne Berg	Realkredit Danmark	126.348	37.904
Hanne Berg	Realkredit Danmark	266.393	333.818
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	196.390	56.917

Domea Hjørring	Realkredit Danmark	292.578	298.326
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	4.064.934	1.192.148
Boligforeningen AB Afd.7	Realkredit Danmark	281.464	61.787
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	8.108	2.953
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	14.980	5.456
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	93.795	34.160
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	133.168	48.500
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	956.830	353.974
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	8.398.346	3.106.925
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	3.366	1.190
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	234.618	101.686
Søren Andersen	Realkredit Danmark	3.667	1.063
Søren Andersen	Realkredit Danmark	195.066	260.260
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	80.876	32.661
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	4.016.754	1.613.114
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	2.862	774
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	1.082.933	292.885
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	6.148.590	1.685.965
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	19.280.755	5.285.821
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	6.401	1.728
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	5.334	1.440
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	6.575.145	1.802.577
bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	4.290.430	1.176.222
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	908.325	693.072
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	132.053	40.892
Bovendia Afd. 15	Realkredit Danmark	546.299	172.425
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	472.466	193.548
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	974.917	399.439
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	9.354.608	3.493.251
Andelsboligforeningen Ladepladsen	Realkredit Danmark	2.960.976	750.052
Bovendia Afd. 1	Realkredit Danmark	49.201	16.310
Bovendia Afd. 1	Realkredit Danmark	58.141	19.274
Bovendia Afd. 1	Realkredit Danmark	2.715.900	953.015
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	1.813	582
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	40.583	12.619
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	104.817	33.681
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	2.842.609	913.424
A/B Bakken	Realkredit Danmark	3.122.147	654.407
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	15.316	3.395
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	19.255	4.268
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	1.827.952	405.176
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	2.261.475	484.697
Bovendia Afd. 9	Realkredit Danmark	4.543.012	979.267
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	4.016.286	837.229
Domea Hjørring	Realkredit Danmark	90.109	19.295
Bovendia Afd. 20	Realkredit Danmark	14.636.117	3.033.662
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	24.064	5.153
Hirtshals Boligselskab	Realkredit Danmark	3.011.691	624.240
Bovendia Afd. 8	Realkredit Danmark	2.233.208	1.839.922
Bovendia Afd. 3	Realkredit Danmark	6.802.673	1.746.394
Bovendia Afd. 3	Realkredit Danmark	5.228.559	1.342.284
Bovendia Afd. 21	Realkredit Danmark	14.267.053	9.231.565
Bovendia afd. 22	Realkredit Danmark	29.178.061	19.541.971
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	38.567.180	17.021.695
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	19.170.592	18.052.007
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	923.079	869.218
Bovendia Afd. 16	Realkredit Danmark	459.152	432.361

Kautions- og garantiforpligtelser i alt	**1.766.852.831**

Oversigt over tillægsbevillinger vedr. regnskabsår 2020

nr.	Tillægsbevillinger:	J.nr.	Byråd	Forbrug	Forøgelse
1	Frigivelse af anlægsramme SÆH	27.00.00-Ø00-8-19	18.12.19	-7.500.000	1.400.000
2	Rulning fra 2019 - 2020 - drift	00.32.00-Ø00-3-20	27.03.19		
	- Økonomiudvalget			-41.410.000	
	- Arbejdsmarkedsudvalget			-316.000	
	- Sundheds-, Ældre- og handicapudvalget				5.323.000
	- Teknik- og Miljøudvalgetudvalget			-8.026.000	
	- Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget			-2.950.000	
	- Rulning fra 2019 - 2020 - anlæg			-110.789.614	
3	Bjergby Undervisningssted	82.20.00-Ø00-1-19	25.03.20	-1.077.000	
4	Fremrykning af anlæg	82.07.00-Ø00-1-20	25.03.20	-1.000.000	
5	Lånoptagelse vedr. Regnskab 2019	00.32.00-Ø00-3-20	25.03.20		26.300.000
6	**Økonomirapport 1**	00.30.14-S00-2-20	27.05.20		
	- Anlæg			-7.720.000	18.021.261
	- Finansielle tilretninger				73.614.629
7	Tyrsigvej 26, Sindal	82.00.00-Ø54-3-19	27.05.20		33.150
8	Højene Hallen	04.04.00-P20-1-19	26.08.20	-500.000	
9	Tilbygning af Køkkenområdet	82.20.00-P20-1-20	16.09.20	-3.500.000	
10	Cykelsti Ilbro	05.04.06-G01-2-18	16.09.20	-1.000.000	
11	**Midtvejsregulering**	00.30.02-S00-4-19	16.09.20	-14.213.000	
12	Fremrygning af anlæg	00.30.02-S00-4-19	07.10,20	-30.758.000	15.000.000
13	Frigivelse af anlægsramme SÆH	27.00.00-Ø00-8-20	25.11.20	-1.290.000	
14	**Økonomirapport 2**	00.30.14-S00-3-20	25.11.20		
	- Økonomiudvalget				25.611.000
	- Arbejdsmarkedsudvalget				30.000.000
	- Sundheds-, Ældre- og handicapudvalget			-2.800.000	
	- Teknik- og Miljøudvalgetudvalget				3.000.000
	- Anlæg				1.700.000
	- Finansielle tilretninger			-55.103.000	
15	Vrå Skole	82.02.00-Ø54-47-19	16.12.20	-4.500.000	
16	Tornby Skole	82.18.00-G01-1-18	06.01.21	-1.528.000	
	I alt			-295.980.614	200.003.040
	NETTOFORBRUG/TILGANG			-95.977.574	
	Balance			200.003.040	200.003.040

Barselsudligningsordningen

KL har ved Overenskomst-2005 indgået aftale med KTO og Sundhedskartellet om udligning af udgifter vedr. barsels- og adoptionsorlov. Puljen dannes via inddragelse af budgetbeløb fra de enkelte områder svarende til de historiske udgifter til barsels- og adoptionsorlov.

Barselsudligningsordningen tages løbende op til revision med henblik på tilretning i forhold til tidligere regnskabsresultater. Barselsudligningsordningen skal over tid "hvile i sig selv". Barselsudligningen administreres jf. Budget- og regnskabssystem for kommuner afsnit 4.6 (6.52.70 Løn- og barselspuljer).

Specifikation af Barselsudligningsordningen:

Regnskabsår	Korrigeret Budget	Regnskab	Afvigelse	Akkumuleret
2012	12,430	10,817	-1,613	-0,072
2013	9,704	10,933	1,229	1,157
2014	10,614	8,779	-1,835	-0,678
2015	10,773	9,785	-0,988	-1,666
2016	8,929	9,230	0,301	-1,365
2017	10,197	11,160	0,963	-0,402
2018	11,422	10,867	-0,555	-0,957
2019	11,182	13,462	2,280	1,323
2020	13,413	13,184	-0,229	1,094

Negativ tal = overskud

Akkumuleret afvigelse udviser den akkumulerede saldo for tidligere regnskabsår inkl. regnskab 2020.

Udførelse af opgaver for andre myndigheder

Den kommunale tandpleje:

- Tandplejebehandling
- Specialtandpleje

Tandplejens opgaver omfatter nedenstående:

- Tandplejebehandling af børn fra andre kommuner
- 3D tandoptagelser til andre kommuner

Jf. (Overtandlæge - Tandplejen)

Træningsenheden:

- Genoptræning
- Ergo- og fysioterapistuderende

Træningsenheden fungerer som praktiksted for ergo og fysioterapistuderende. Dette medfører indtægter til dækning af vejledning og kontorhold.

Træningsenheden fungerer som myndighed for andre kommuner ved genoptræning, når en borger ønsker genoptræning i en anden kommune end Hjørring. Dette bevilliges via et refusionstilsagn til en anden kommune.

Jf. (Områdeleder - Sundhed)

Park og vej:

- Oprensning af grænsevandløb
- Grødeskæring

Hjørring Kommune udfører grødeskæring med båd samt oprensning af grænsevandløb i samarbejde med nabokommunerne.

Jf. (Team Administration)

Kilde til ovenstående er mail fra Sundheds-, Ældre- og Handicapområdet og Teknik- og Miljøområdet.

Børne-, Fritids- og Undervisningsområdet har ikke opgaver, de udfører for andre.

10. februar 2021